

The cover features a photograph of a person in a dark jacket and jeans walking up a metal staircase. The wall to the right is covered in a colorful, abstract geometric mural. The background is a light, airy space with architectural lines. A large, semi-transparent white shape is overlaid on the left side, containing the title text.

Jaarverslag ZAAM 2020

ZAAM

interconfessioneel
voortgezet onderwijs

Stichting ZAAM interconfessioneel voortgezet onderwijs

Statutair gevestigd te Amsterdam
Dubbelink 2
Postbus 12426
1100 AK Amsterdam

tel: 020-7059600
info@zaam.nl
www.zaam.nl
Kenmerk: 2021/000149/CvB-FIN

Inhoud

Voorwoord	4	7. Financiële ontwikkelingen en continuïteit	34
1. Algemeen	6	7.1. Financiën	35
1.1. Missie en visie	7	7.2. Treasurybeleid	36
1.2. Juridische en interne organisatiestructuur	7	7.3. Prestatiebox	37
1.3. Ontwikkelingen governance en code goed bestuur	9	7.4. Continuïteitsparagraaf	37
		7.5. Risicoparagraaf	42
2. Ontwikkelingen in 2020	10	8. Jaarrekening	48
2.1. Corona	11	8.1. Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)	49
2.2. Passend onderwijs	11	8.2. Staat van baten en lasten over 2020	50
2.3. Toetsing en examinering	11	8.3. Kasstroomoverzicht over 2020	51
2.4. Convenantsmiddelen	12	8.4. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	52
2.5. Strategisch personeelsbeleid	12	8.5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	56
2.6. Allocatie van middelen	13	8.6. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	64
2.7. Vierjaarlijks bestuursonderzoek onderwijsinspectie	13	8.7. Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van de baten en lasten 2020	65
3. Uit het koersplan	14	8.8. Verbonden partijen (Model E)	74
3.1. Onderwijs	15	8.9. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)	75
3.2. Werkgeverschap	17	8.10. Gebeurtenissen na balansdatum	79
3.2. Verbinding met de samenleving	20	8.11. Beleidsinfo	79
4. Huisvesting en facilitair	22	Bijlage 1 - Onderwijsresultaten 2020	80
4.1. Onderhoud en gebouwen	23	Bijlage 2 - Ondersteuningsmiddelen samenwerkingsverband	84
4.2. Huisvestingsprojecten	24	Bijlage 3 - Belangrijkste subsidies en fondsbijdragen in 2020	86
4.3. ICT	25	Bijlage 4 - Huisvestingsprojecten	90
4.4. Aanbestedingen	25	Ondertekening	92
5. Verslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	26		
5.1. Samenstelling	27		
5.2. Inhoudelijke thema's	27		
5.3. Benoeming nieuwe leden Raad van Toezicht	29		
5.4. Onderwerpen ter informatie	29		
5.5. Achterban	29		
6. Verslag Raad van Toezicht	30		
6.1. Samenstelling	31		
6.2. Governance	32		
6.3. Visie op toezicht	32		
6.4. Contact met de organisatie	32		
6.5. Werkzaamheden	32		
6.6. Remuneratiebeleid Raad van Toezicht	33		
6.7. Woord van dank	33		

Voorwoord

“Er is werk aan de winkel...” Zo begonnen wij het voorwoord van het jaarverslag 2019. In veel opzichten is dit thema ook van toepassing in 2020. Veel besluiten die in 2019 in gang zijn gezet hebben we in 2020 kunnen implementeren. Zo is in 2020 de herziene planning & controlcyclus vastgesteld, evenals het kwaliteitsbeleid en de kwaliteitszorgcyclus.

De noodzaak hiervan zien we ook in het resultaat van 2020. Helaas wijkt het resultaat negatief af van hetgeen voor 2020 is begroot. Ook de komende jaren worden bovengenoemde instrumenten goed geëvalueerd en aangepast aan de omstandigheden, waardoor een duidelijke structuur in de planning en verantwoording ontstaat. Deze vaste structuren zullen voor de medewerkers van de scholen en van ZAAM diensten zorgen voor voorspelbaarheid. Dit komt ten goede aan het zicht en de grip van het College van Bestuur op hetgeen op de scholen gebeurt.

Zo dacht ook de Onderwijsinspectie erover. In het najaar van 2020 startte de inspectie met het vierjaarlijks bestuursonderzoek bij ZAAM. Hoewel er zeker zaken voor verbetering vatbaar zijn, werd ZAAM op alle onderzochte punten voldoende beoordeeld. De inspectie zag dat het bestuur de situatie van de scholen in beeld had en hiernaar kon handelen indien nodig. Wij zien dit als een aanmoediging en een teken dat we op de goede weg zitten. Van een basiskwaliteit kunnen we de lat voor onszelf nu steeds een stukje hoger gaan leggen.

Wegens de corona pandemie hebben we 2020 ook wel ervaren als doorwerken met de handrem aangetrokken. Nooit hebben wij zoveel flexibiliteit gevraagd van alle medewerkers. En gekregen! Na iedere persconferentie die het VO betrof kwam iedereen – medewerkers én leerlingen – direct in beweging om het onderwijs zo goed mogelijk vorm te geven, ondanks alle maatregelen. Wij realiseren ons zeer dat het een zwaar jaar is geweest en danken iedereen daar dan ook hartelijk voor. Hulde!

Wij hopen dat de situatie in 2021 weer enigszins normaliseert en dat we ons weer volledig kunnen richten op hetgeen waar wij voor staan. Goed onderwijs en iedere leerling op de juiste plek!

Barbara Dijkgraaf en David Asser
College van Bestuur
Stichting ZAAM, Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs

1. Algemeen

1.1. Missie en visie

Stichting ZAAM interconfessioneel voortgezet onderwijs (ZAAM) is het bevoegd gezag van 23 scholen in Amsterdam, Zaandam en Monnickendam. Deze scholen verzorgen voor ruim 11.000 leerlingen het onderwijs, variërend van praktijkonderwijs tot gymnasium.

In de statuten van ZAAM is de volgende doelstelling opgenomen: *“De stichting stelt zich ten doel het geven en verzorgen van kwalitatief hoogwaardig voortgezet onderwijs en ander onderwijs op interconfessionele grondslag (rk/pc), in – in ieder geval – de regio Amsterdam, Zaandam en omstreken.”*

ZAAM bestaat uit herkenbare scholen met een eigen gezicht en een sterke binding met de omgeving. Het zijn kleinschalige scholen met oog voor de individuele leerling.

Visie

Kwalitatief goed onderwijs in een snel veranderende wereld doet recht aan verschillen tussen leerlingen, verschillen in achtergrond, cultuur, geloof, capaciteiten en leervoorkeuren. Leerlingen leren actief en op hun eigen manier, individueel en in samenwerking met anderen. Het onderwijs omvat zoveel mogelijk maatwerk, zodat de leerlingen hun identiteit kunnen ontwikkelen en zich optimaal kunnen ontplooiën.

Dit vraagt een leer- en werkomgeving met aandacht voor talenten, prestaties én onderlinge relaties en verhoudingen. Samenwerking met de omgeving past bij de functie die wij onze scholen toedichten. Leerlingen ontwikkelen er belangrijke sociale vaardigheden en leren zo verantwoordelijkheid te nemen voor elkaar en voor de samenleving en daarin samen te leven en werken met mensen met verschillende religieuze, levensbeschouwelijke en culturele achtergronden.

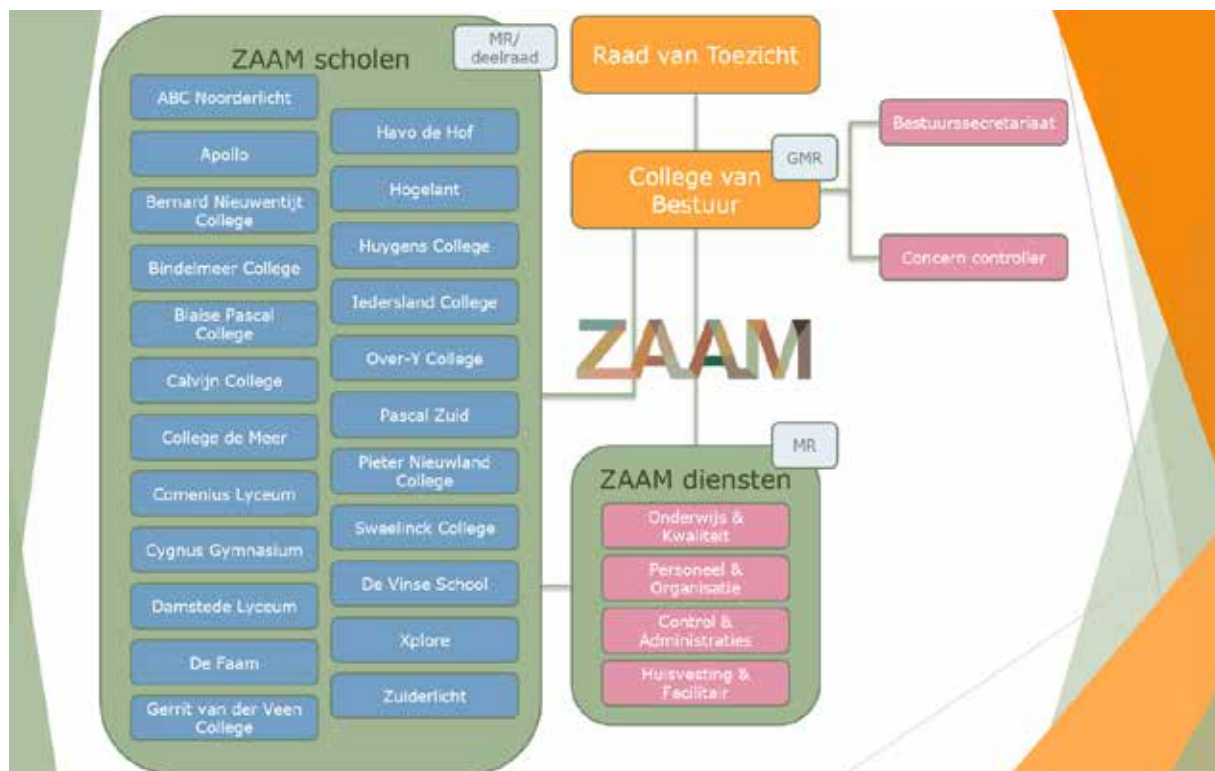
Missie

Het is ons streven om met kwalitatief goed onderwijs bij te dragen aan de toekomst van jonge mensen in onze samenleving. Wij willen hen, in een veilig leer- en leefklimaat, begeleiden en inspireren in hun ontwikkeling tot zelfbewuste, gezonde en verantwoordelijke wereldburgers.

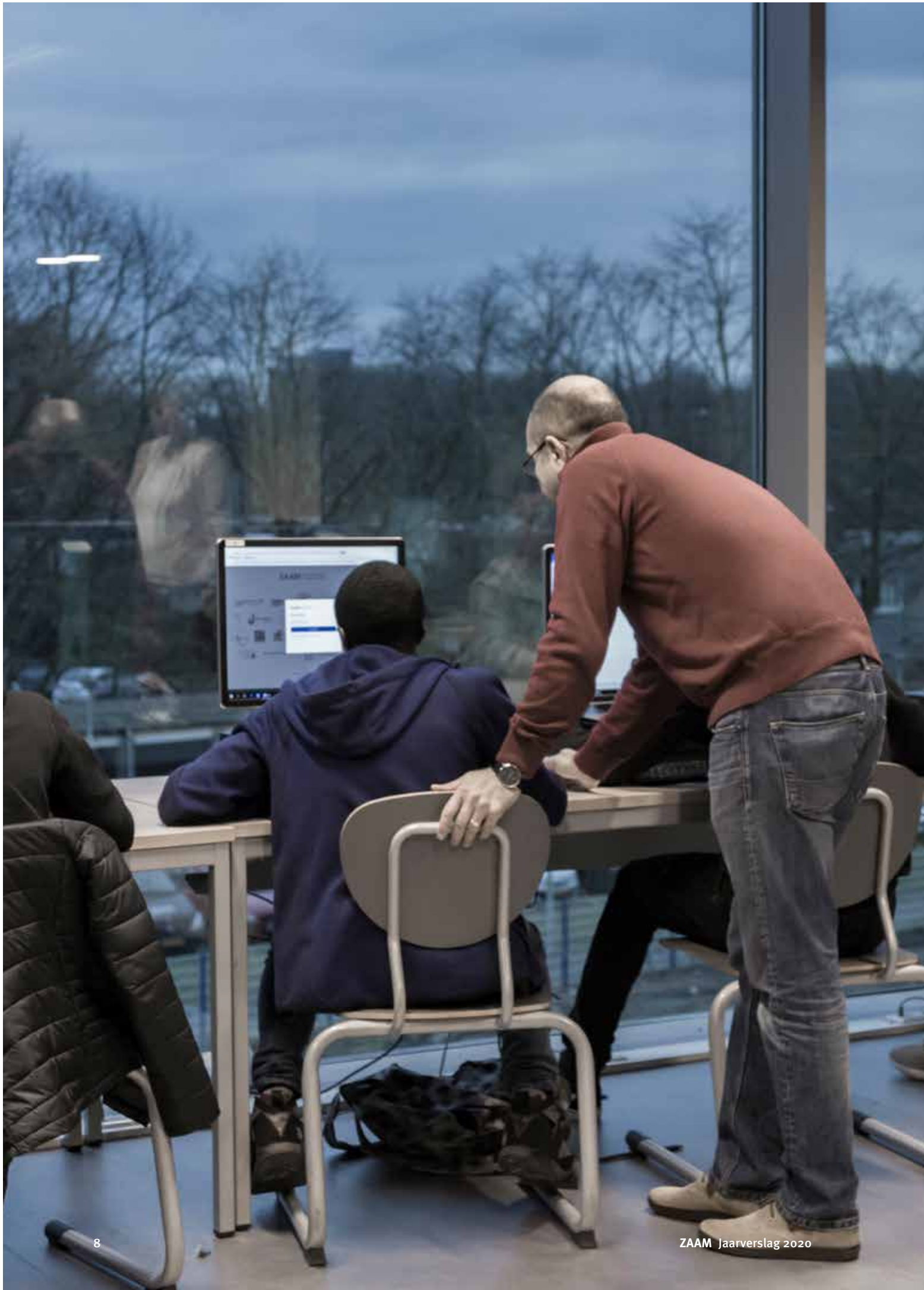
1.2. Juridische en interne organisatiestructuur

De scholen

De 23 scholen die vallen onder het bevoegd gezag van ZAAM worden geleid door een directeur of rector. De directeur is integraal verantwoordelijk voor de eigen school, binnen de vastgestelde kaders van



Figuur 1



ZAAM. Dit betekent de aansturing van het team, de visieontwikkeling van de school, de realisatie daarvan en het zorgdragen voor een goede onderwijskwaliteit en bedrijfsvoering.

Onze scholen zijn goed verspreid over de stad en regio. De scholen zijn intern verdeeld in windstreken (noord, zuid, oost, west en Zaandam), om de samenwerking in een bepaald stadsdeel te versterken.

ZAAM diensten

De scholen en het College van Bestuur worden ondersteund door ZAAM diensten. ZAAM diensten bestaat uit vier afdelingen die zijn gericht op de ondersteuning van de scholen: Onderwijs & Kwaliteit, Huisvesting & Facilitair, Personeel & Organisatie en Control & Administraties.

De belangrijkste taak is zorgen dat de ZAAM-scholen zich 100 procent kunnen concentreren op goed onderwijs. Dat is mogelijk door onderwerpen zoals P&O, financiën, ICT en huisvesting centraal te ondersteunen. Ook bij de vorming en uitvoering van beleid rondom onderwijsontwikkelingen, kwaliteit en regelgeving worden inspanningen waar mogelijk gebundeld. Door deze samenwerking profiteren alle scholen van efficiency en schaalvoordelen. Deze extra ruimte benutten we vervolgens voor het verbeteren van de onderwijskwaliteit en de deskundigheid van leraren. Tegelijkertijd helpt deze gemeenschappelijke aanpak ook om moderne faciliteiten en huisvesting te realiseren. Zo kunnen de afzonderlijke scholen al hun kennis en ervaring richten op de ontwikkeling van leerlingen.

College van Bestuur

ZAAM wordt bestuurd door het College van Bestuur. Het College van Bestuur is het bevoegd gezag en daarmee integraal eindverantwoordelijk voor ZAAM en haar scholen. Het College van Bestuur bewaakt de realisatie van de visie en doelstellingen van ZAAM en stuurt zo nodig bij. Het College van Bestuur geeft daarnaast leiding aan de schooldirecteuren, de managers van ZAAM diensten, de concern controller en de bestuurssecretaris.

Een andere rol van het College van Bestuur is die van verbinder tussen de verschillende scholen, waarbij het uitgangspunt is 'samen is meer dan alleen'. Daarnaast staat het College van Bestuur de scholen en directeuren met raad en daad bij.

Het College van Bestuur bestaat uit Barbara Dijkgraaf en David Asser.

Drs. B.B. (Barbara) Dijkgraaf

Barbara Dijkgraaf is voorzitter van het College van Bestuur en binnen het College van Bestuur verantwoordelijk voor de portefeuilles strategie,

profilering en positionering ZAAM, onderwijs, kwaliteit, HRM en personele zaken.

Nevenfuncties

Qualitate qua:

- Lid van bestuur Woltjer Stichting
- Lid van bestuur OSVO
- Lid van bestuur Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen

Overige:

- Lid ledenadviesraad VO-raad

Drs. D.A. (David) Asser

David Asser is per 1 mei 2020 Bas Nix opgevolgd als lid van het College van Bestuur en binnen het College van Bestuur verantwoordelijk voor de portefeuilles strategie, planning & control, financiën, ICT, huisvesting en leerlingzaken.

Nevenfuncties

Qualitate qua:

- Lid van bestuur Samenwerkingsverband VO Waterland
- Lid en voorzitter auditcommissie toezichthoudend orgaan Stichting Saenstroom
- Lid auditcommissie Samenwerkingsverband Zaanstreek
- Lid van bestuur Coöperatieve Vereniging BOA

1.3. Ontwikkelingen governance en code goed bestuur

ZAAM is altijd in beweging, ook op het gebied van de governance. Per 1 mei 2020 is David Asser benoemd als lid van het College van Bestuur. Op dat moment zijn de portefeuilles van de bestuursleden opnieuw verdeeld. Daarnaast is samen met de directeuren en managers gewerkt aan een nieuwe besturingsfilosofie, welke vlak voor de zomer is vastgesteld.

Ook de bezetting en werkzaamheden van de Raad van Toezicht zijn aan verandering onderhevig geweest. Hiervoor wordt verwezen naar het verslag van de Raad van Toezicht in hoofdstuk 6.

ZAAM voldoet aan de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019, er is geen sprake van afwijkingen van de code. De nevenfuncties van het College van Bestuur conflicteren niet met de werkzaamheden voor ZAAM.

2. Ontwikkelingen in 2020

2.1. Corona

Net als in de rest van de wereld heeft corona een zware wissel getrokken op het onderwijs en de overige werkzaamheden van ZAAM en de scholen. In maart hebben de scholen hun deuren moeten sluiten, maar vanwege de goede, reeds bestaande, ICT infrastructuur ontving het grootste deel van de leerlingen snel online onderwijs.

In maart 2020 zijn 1.700 laptops beschikbaar gesteld aan leerlingen die thuis geen (geschikt) apparaat hadden om onderwijs op te volgen. Zo kon ook voor hen het onderwijs doorgang vinden. De examenleerlingen hebben deze periode prioriteit gekregen, zodat zij ondanks de corona-maatregelen hun schoolcarrière op een goede manier af konden sluiten.

In juni 2020 konden de scholen onder voorwaarden weer open. Om de laatste weken voor de zomervakantie zinvol in te vullen is vol ingezet op een combinatie van online en fysiek onderwijs, gesprekken met de klas en toetsen. Vanaf dat moment zijn ook verschillende scenario's ontworpen voor de start na de zomervakantie, met als doel zo veel mogelijk fysiek onderwijs te organiseren, afhankelijk van het landelijke beleid.

De scholen worden continu ondersteund bij het beleid rondom corona, door middel van handreikingen en richtlijnen vanuit het bestuur en 'vertaling' van het landelijk beleid naar de specifieke situatie voor de ZAAM scholen. Na de zomer kon het onderwijs weer op school plaatsvinden. De teams op de scholen waren zeer gemotiveerd om de leerlingen op school te ontvangen. Wegens de quarantaineregels werd het onderwijs echter zeer bemoeilijkt doordat zowel leerlingen als medewerkers regelmatig thuis moesten blijven en onderwijs online moesten volgen/geven. De voorrang bij het testen van onderwijsmedewerkers heeft hier wel enige verbetering in gebracht. Waar men voorheen 3 tot 5 dagen thuis op de uitslag moest wachten, werd dit wegens de voorrang 1 tot 2 dagen.

Van alle schoolgebouwen is nagegaan of voldaan werd aan de RIVM richtlijnen voor ventilatie. Bij drie gebouwen (De Vinse, Damstede Lyceum en Bernard Nieuwentijt College) was dat niet het geval. Hier is geventileerd door de ramen en deuren tegen elkaar open te zetten. De luchtkwaliteit in de scholen is overal binnen de norm gebleken.

Op deze wijze heeft het onderwijs tot medio december vorm gekregen. Vanaf dat moment kwam Nederland weer in een lockdown en moesten ook de scholen sluiten. De scholen waren dit keer voorbereid op het online onderwijs en konden binnen enkele dagen omschakelen.

Financieel

De financiële gevolgen van de corona-maatregelen zijn in hoofdstuk 7 opgenomen.

2.2. Passend onderwijs

De scholen hebben middelen gekregen vanuit de lumpsum om de leerlingen onderwijs op maat te geven rekening houdend met de capaciteiten en groeipotentieel van elke leerling. Dat betekent dat docenten in staat moeten zijn of gesteld worden om gedifferentieerd te werken. En dat vanuit pedagogisch en didactisch perspectief. Docenten zijn soms nog handelingsverlegen. Dat blijkt soms ook uit de bevindingen vanuit inspectie bij de bezoeken in 2020. In toenemende mate worden docenten gestimuleerd en via verbeterplannen uitgedaagd om meer maatwerk te bieden. Ook de ZAAM academie draagt bij aan kennis- en vaardigheidstrainingen. Vanuit de zelfevaluaties op de scholen wordt meer inzichtelijk gemaakt welke school al dan niet stappen heeft gemaakt op het gebied van passend onderwijs.

Daarnaast is er voor de extra ondersteuning geld vanuit de Samenwerkingsverbanden beschikbaar, waaronder de LWOO-gelden. De scholen verantwoorden zich inhoudelijk en financieel naar het Samenwerkingsverband. Het Samenwerkingsverband inventariseert waar en op welke scholen nog stappen gemaakt kunnen worden en biedt daarbij ondersteuning aan. Zo ontstaat vanuit het perspectief van de school, het bestuur en het Samenwerkingsverband een beeld welke scholen op de goede weg zijn en welke scholen hier nog stappen in kunnen maken. De zelfevaluaties en de audits gaan meer een beeld geven en een check op de kwaliteit van passend onderwijs in de scholen. Daarbij zijn onder meer regelmatige les-observaties gekoppeld aan de gesprekkencyclus van groot belang. Elke leerling op de goede plek met optimale ontwikkelingskansen is het doel van ons passende onderwijs bij ZAAM.

2.3. Toetsing en examinering

Sinds de gebeurtenissen rondom het schoolexamen in Maastricht (2018) en voor ZAAM met name het Calvijn College (2019) is door ZAAM hard gewerkt aan het verbeteren en borgen van de kwaliteit van toetsing en afsluiting. De herstelopdrachten die de inspectie zowel het bestuur als het Calvijn College hebben gegeven naar aanleiding van de situatie op het Calvijn College zijn in 2020 naar tevredenheid van de inspectie afgerond. Ook is de standaard toetsing en afsluiting (OP8) tijdens de kwaliteitsonderzoeken die in het najaar 2020 bij de scholen Comenius, Damstede, Havo de Hof en Iedersland

zijn uitgevoerd op al deze scholen door de inspectie als voldoende beoordeeld. Dit geeft aan dat de inspanningen binnen ZAAM om de kwaliteit van toetsing en afsluiting te verbeteren zijn vruchten heeft afgeworpen. Het is nu zaak om deze kwaliteit te borgen en waar nodig en/of mogelijk te versterken. Hiervoor zijn in 2020 onder meer de volgende acties ingezet/gecontinueerd:

- Er wordt gebruik gemaakt van een PTA-format, dat waar nodig jaarlijks wordt aangepast om de voldoen aan de (wettelijke) eisen. Ook zijn er voorbeelden/formats gemaakt voor een addendum en een brief naar ouders bij een maatregel naar aanleiding van een onregelmatigheid tijdens het schoolexamen.
- Er is een richtlijn examenreglement (inclusief handreiking) opgesteld op basis van de checklist van de VO-raad waar scholen zich vanaf het schooljaar 20/21 aan dienen te houden. In deze richtlijn is opgenomen welke onderdelen ten minste aanwezig moeten zijn in het examenreglement om te voldoen aan de (wettelijke) eisen.
- Op vaste momenten in het jaar vindt vanuit ZAAM diensten controle plaats op o.a. de cijferstructuur en cijferinvoer in Magister, waarvan de bevindingen worden gedeeld met de scholen en bestuur en scholen waar nodig een herstelopdracht ontvangen van het bestuur.
- Ter controle en ter verantwoording aan het bestuur vullen scholen jaarlijks voor 1 oktober een checklist in die zowel door de examensecretaris(sen) en de directeur ondertekend dient te worden, waarmee zij aangeven aan alle voorwaarden te voldoen omtrent het PTA en het examenreglement. Dit omvat onder meer het tijdig verzenden aan de inspectie, en verstrekken van de documenten aan ouders en leerlingen, het hanteren van het vierogenprincipe bij het opstellen van de documenten en het voldoen aan het PTA-format en de richtlijn van het examenreglement.
- Scholen ontvangen verscheidene keren per jaar een e-mail van ZAAM diensten waarmee ze op de hoogte worden gehouden van relevante informatie rondom (school)examenring en worden hierin ook herinnerd aan en ondersteund bij de uitvoering van (school) examengerelateerde taken.

2.4. Convenantsmiddelen

Eind 2019 heeft ZAAM in verband met het toen gesloten convenant tussen de maatschappelijke partners en OCW per leerling € 155 ontvangen aan 'convenantsmiddelen', met een totaal van € 1,7 miljoen. Door de convenant-partners is afgesproken dat deze middelen in 2020 en 2021 worden ingezet voor het tegengaan van werkdruk en het lerarentekort.

Aan de ZAAM scholen is gevraagd om met plannen te komen voor de inzet van de middelen. Door het College



Figuur 2

van Bestuur is meegegeven dat de inzet van deze incidentele middelen niet kan leiden tot structurele verplichtingen en niet tot generieke salarismaatregelen. Verder konden de middelen zowel voor personeel als voor materiele zaken worden ingezet. Met de scholen is afgesproken dat zij de plannen maken met actieve betrokkenheid van de medewerkers en de deelraad.

Het maken van de plannen heeft wegens corona enige vertraging opgelopen, maar in 2020 hebben alle ZAAM scholen met de medewerkers plannen opgesteld om de middelen te besteden en zo tot een verlaging van de beleefde werkdruk te komen.

De middelen worden op uiteenlopende wijze ingezet. Zo wordt individuele begeleiding van leerlingen georganiseerd, waardoor meer rust ontstaat in de klas; er zijn nieuwe devices aangeschaft voor onderwijzend personeel; er zijn klassenassistenten aangetrokken; de omgeving in de school voor personeel is verbeterd, zoals de personeelsruimte of de werkplek; er is geïnvesteerd in ondersteuning en scholing met betrekking tot digitaal onderwijs.

In bijgaande diagram is de verdeling van de middelen weergegeven zoals de scholen dit met de medewerkers hebben gepland. Twee derde van de middelen is voorzien voor extra inzet van personeel of daaraan gerelateerd.

2.5. Strategisch personeelsbeleid

ZAAM heeft een hoog ambitieniveau als het gaat om goed werkgeverschap en stelt op organisatieniveau personeelsbeleid op dat een kader geeft voor het personeelsbeleid op de scholen.

Om kwalitatief goed onderwijs te kunnen leveren is het van belang dat alle medewerkers in staat worden gesteld zich te ontwikkelen, passend bij het onderwijs dat wij willen bieden. Daarnaast is voor een strategische personeelsplanning inzicht in de in-, door- en uitstroom, kwantiteit en kwaliteiten en wensen van medewerkers nodig. Strategisch opleiden op basis van een meerjarig perspectief in combinatie met verticale of horizontale loopbaanpaden komt de continuïteit van bezetting en de verhoging van kwaliteit ten goede. ZAAM kan hier nog in doorgroeien en voert hierover veelvuldig overleg met de schooldirecteuren en medezeggenschap.

In 2020 is een integraal formatieplan voor alle ZAAM scholen en ZAAM diensten ontwikkeld, was de functiemix continu een punt van aandacht (zie ook paragraaf 3.2) en werd de interne professionalisering een stap verder gebracht via de ZAAM academie. Na een pilotperiode is de ZAAM academie per 1 januari 2021 officieel van start gegaan.

2.6. Allocatie van middelen

Vanuit het uitgangspunt van doelmatigheid wil ZAAM de ontvangen middelen zoveel mogelijk in te zetten voor het onderwijs zelf. Tegelijkertijd is kwalitatief goed onderwijs ook gediend bij een adequate en doelmatige ondersteuning. Binnen ZAAM is de allocatie daarom gebaseerd op het uitgangspunt 'geld volgt leerling', waarbij de bekostiging per leerling door de school wordt ontvangen. Omdat ZAAM meer scholen heeft dan BRIN-nummers, wordt de vaste voet in gelijke delen over de scholen verdeeld.

De omvang van ZAAM diensten en het College van Bestuur bedraagt 5% van de totale baten van ZAAM. Verder is voor de gemeenschappelijke lasten 5,1% van de totale baten gehanteerd voor 2020. Beide posten worden doorberekend aan de scholen.

In 2020 is voor de jaren 2021 en verder een nieuwe financieel beleid vastgesteld, waarin de bestaande allocatiesystematiek grotendeels wordt gecontinueerd.

2.7. Vierjaarlijks bestuursonderzoek onderwijsinspectie

In november 2020 begon de Onderwijsinspectie het vierjaarlijks bestuursonderzoek bij ZAAM. Het onderzoek bestond uit een reeks gesprekken met het bestuur, de staf, schooldirecteuren en -medewerkers. Daarnaast

heeft de onderwijsinspectie ook gesproken met de GMR en de Raad van Toezicht. Wegens corona vonden alle gesprekken online plaats.

De Onderwijsinspectie richtte het onderzoek op vijf thema's: kwaliteitszorg, kwaliteitscultuur, verantwoording en dialoog en continuïteit en rechtmatigheid van het financieel beheer.

In februari 2021 ontving ZAAM het definitieve oordeel van de Onderwijsinspectie. De inspectie beoordeelde ZAAM op alle onderzochte punten voldoende, waarbij werd samenvattend aangegeven dat het bestuur *"weet hoe de kwaliteit van het onderwijs op de scholen is en grijpt in als die verbeterd moet worden. Het bestuur zorgt voor zoveel mogelijk bevoegde docenten op de scholen en zorgt dat zij zich verder kunnen professionaliseren. Het bestuur staat open voor verbeteringsuggesties en zorgt dat alle betrokkenen samenwerken om het onderwijs te verbeteren. Het bestuur is open over hoe zijzelf en de scholen functioneren."*

Uiteraard is het College van Bestuur zeer verheugd over het oordeel dat uit dit rapport naar voren komt, een voldoende op alle onderzochte thema's. De afgelopen jaren is op alle niveaus hard gewerkt aan een verbetering van het kwaliteitsbeleid en de kwaliteitscultuur en dit oordeel bevestigt ons beeld dat dit zijn vruchten heeft afgeworpen.

Met betrekking tot medezeggenschapsreglementen heeft de inspectie een verbeteropdracht meegegeven. ZAAM moet de regeling met betrekking tot de vertegenwoordiging in de GMR aanpassen, omdat de leden van de GMR nu uit de hele ZAAM populatie gekozen kunnen worden, in plaats van de populatie van de desbetreffende school. Voor het College van Bestuur is een goede vertegenwoordiging in de GMR ook van groot belang. Besluiten worden hierdoor beter en het draagvlak op de scholen groter. Dit is tegelijkertijd geen eenvoudige opdracht, wegens de complexe structuur van ZAAM en het omvangrijke opleidingspalet dat door de scholen van ZAAM wordt aangeboden. Inmiddels is het College van Bestuur samen met de GMR gestart met het proces om tot een medezeggenschapsstructuur te komen die voldoet aan de wettelijke vereisten.

Het bestuur valt onder het reguliere inspectietoezicht. Dat betekent dat de inspectie jaarlijks de prestaties monitort en dat het bestuur over vier jaar weer onderzocht wordt.

3. Uit het koersplan

Op basis van het koersplan zijn ook voor 2020 voor verschillende thema's jaarplannen opgesteld. In dit hoofdstuk worden deze voornemens per thema verantwoord. Het gaat om de thema's onderwijs, werkgeverschap en verbinding met de samenleving.

3.1. Onderwijs

Goed onderwijs

Om de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor goed onderwijs waar te kunnen maken is in 2020 een bovenscholings kwaliteitsbeleid vastgesteld. In dit beleid is beschreven wat we onder goed onderwijs verstaan, geënt op de kernstandaarden van de inspectie en aangevuld met de eigen aspecten van kwaliteit. Daarnaast geven we aan welke interventies we plegen wanneer het onderwijs op een school niet de kwaliteit heeft die we ervan verwachten. Dit moet leiden tot het cyclisch verbeteren van de onderwijskwaliteit en een verbetercultuur op de scholen.

Toegang tot het onderwijs

De toegang tot de 1^e klas van onze scholen is geregeld via een loting en matching systeem. Via dit systeem kan de leerling zich aanmelden bij een ZAAM school, passend bij het schooladvies. Is de maximale capaciteit van de school bereikt, dan moet worden geloot.

Met lage drempels en een warme overdracht zorgen wij indien nodig voor een soepele overstap naar onze ZAAM scholen en tussen de ZAAM scholen onderling. Binnen ZAAM kunnen leerlingen hun hele middelbare school-carrière doorlopen. Met ons gevarieerde aanbod is dat geen enkel probleem. Voor leerlingen die meer kunnen is er altijd de mogelijkheid op een niveau hoger onderwijs te volgen. Leerlingen die het onderwijs net te zwaar vinden, vinden ook binnen ZAAM de juiste school. Met loopbaanoriëntatie en –begeleiding (LOB) helpen wij de leerlingen met hun keuzeprocessen. We maken duidelijke afspraken met het vervolgonderwijs over de overdracht om de overstap te vergemakkelijken.

Onderwijsresultaten 2020

De onderwijsresultaten 2020 die in maart 2020 door de inspectie zijn gepubliceerd (zie bijlage 1 voor een totaaloverzicht) laten zien dat de meeste scholen voldoende onderwijsresultaten laten zien. Bij enkele scholen is dit niet het geval. Naar aanleiding van onvoldoende resultaten zijn deze scholen door de inspectie bezocht voor een kwaliteitsonderzoek.

Onderwijsinspectie

Door de onderwijsinspectie is in 2020 bij verschillende scholen onderzoek naar de kwaliteit van het onderwijs uitgevoerd. Hieronder een overzicht van de kwaliteitsonderzoeken en het oordeel van de inspectie.

Iedersland College

Het Iedersland College is in het najaar 2020 bezocht door de inspectie. Begin 2021 ontving de afdeling vmbo-b naar aanleiding van dit onderzoek de beoordeling zeer zwak en de afdeling vmbo-k onvoldoende. In het najaar van 2021 zal naar verwachting een herstelonderzoek plaatsvinden om te beoordelen of er voldoende herstel in onderwijskwaliteit heeft plaatsgevonden.

Damstede Lyceum

Ook het Damstede Lyceum is in het najaar bezocht door de inspectie. Zowel de afdeling havo als vwo zijn door de inspectie beoordeeld met een onvoldoende en de school heeft hiervoor een herstelopdracht ontvangen. In het najaar van 2021 zal een herstelonderzoek plaatsvinden.

Comenius Lyceum

Bij het Comenius Lyceum heeft voor de zomervakantie een herstelonderzoek plaatsgevonden bij de afdelingen havo en vwo. Beide afdelingen zijn door de inspectie met een voldoende beoordeeld waardoor beide afdelingen weer een basisarrangement hebben.

Daarnaast is de afdeling mavo van het Comenius Lyceum in het najaar bezocht door de inspectie. Deze afdeling is door de inspectie met een voldoende beoordeeld.

Havo de Hof

Havo de Hof is eveneens in het najaar bezocht door de inspectie. De afdeling is door de inspectie beoordeeld met een voldoende, maar heeft met de school wel een aantal herstelafspraken gemaakt.

Bernard Nieuwentijt College

Omdat het Bernard Nieuwentijt College geen havo eindonderwijs aanbiedt, heeft de inspectie gevraagd of het bestuur zelf onderzoek wil doen naar de onderwijskwaliteit op van de afdeling havo. Dit onderzoek heeft in het najaar plaatsgevonden en de bevindingen zijn gerapporteerd aan de inspectie. De inspectie heeft aangegeven dat de rapportage betrouwbaar en valide is en dat zij daarom de uitkomsten niet hoeven te verifiëren.

Calvijn College

Bij het Calvijn College heeft in het voorjaar van 2020 een herstelonderzoek plaatsgevonden om te kijken of de kwaliteit van de toetsing en afsluiting van voldoende niveau was. Tijdens het herstelonderzoek heeft de inspectie de toetsing en afsluiting als voldoende beoordeeld.

Ontwikkeling leerlingaantallen

De afgelopen jaren liep het aantal leerlingen op ZAAM scholen wat af. Het laatste jaar is het leerlingaantal echter weer gestegen van 11.129 leerlingen in 2019/20 naar 11.176 leerlingen in 2020/21. Dit heeft onder meer te maken met de start van Xplore in augustus 2020, maar ook een aantal andere scholen laten een stijging zien. De prognoses van leerlingaantallen laten een positief beeld zien. Hierover meer in hoofdstuk 7.4.

Uitdagend onderwijs, maatwerk en gepersonaliseerd leren

Naast onderwijs van goede kwaliteit vindt ZAAM het van groot belang dat iedere leerling op de juiste plek terecht komt. Uitdagend onderwijs, maatwerk en gepersonaliseerd leren is daarbij van groot belang. Met het hele palet aan opleidingen, van praktijkonderwijs tot gymnasium en uiteenlopende onderwijsconcepten zijn de scholen van ZAAM gezamenlijk goed in staat leerlingen op een plek terecht te laten komen die hen het beste past. Om dit in de toekomst nog te verbeteren en uit te bouwen, blijft ZAAM innoveren.

In augustus 2020 heeft Xplore de deuren voor leerlingen geopend. Het onderwijs van Xplore is gebaseerd op het vernieuwende onderwijsconcept Agora, waarbij gepersonaliseerd leren voorop staat. Dit jaar heeft Xplore al 63 leerlingen mogen verwelkomen.

In 2020 is ook het 'Project Zuid' officieel gestart. Het Gerrit van der Veen, Zuiderlicht College en Sweelinck College gaan hiermee een verregaande samenwerking aan om voor hun leerlingen een breed aanbod te creëren, met als gemeenschappelijke deler kunst en cultuur.

Ook de andere scholen van ZAAM worden uitgedaagd om de overeenkomsten en verschillen van elkaar te benutten om de beste plek voor de leerling te creëren. Hiervoor wordt jaarlijks een budget ter beschikking gesteld.

Steeds meer scholen werken met data-ondersteunde begeleiding van leerlingen in de klas en tijdens de mentor/coachingsgesprekken. Hoe beter het zicht op de resultaten van individuele ontwikkeling, de begeleiding en ondersteuning die daarbij nodig is hoe beter de onderwijsresultaten. Met name de 'zachte leerlingkenmerken' objectief gemeten dragen bij aan zicht op wat een leerling nodig heeft voor een succesvolle schoolloopbaan. Deze data helpen om de resultaten van de aanpak taal- en rekenachterstand en LOB te analyseren en waar nodig aan te passen met een maatwerkprogramma. Met dit inzicht verwachten we ook beter resultaat in de begeleiding naar het vervolgonderwijs.

Veilig leer- en werkklimaat

Binnen ZAAM hechten we veel waarde aan een veilig schoolklimaat. Op schoolniveau wordt hier veel aandacht aan besteed. Daarbij moet aandacht zijn voor de druk die dat op de teams legt. Binnen de scholen dient ons handelen consequent en betrouwbaar te zijn om als voorbeeld te kunnen dienen.

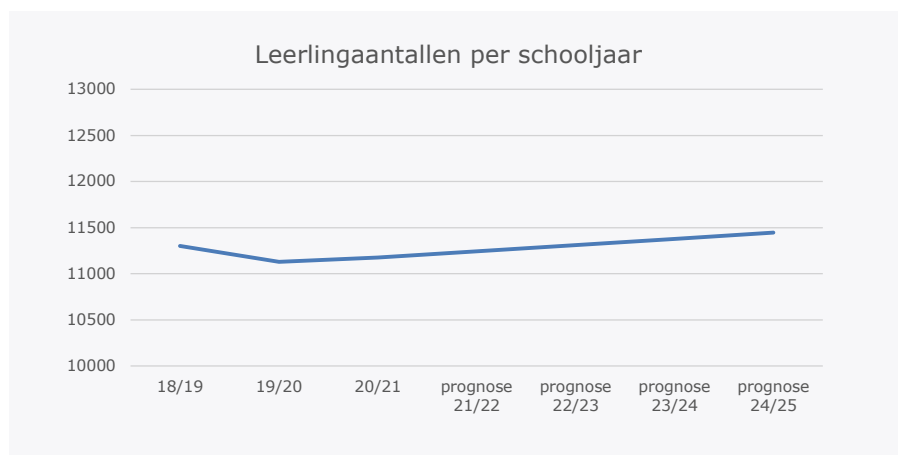
Tevredenheidsenquêtes

Binnen ZAAM geldt de afspraak dat scholen jaarlijks een tevredenheidsenquête afnemen onder leerlingen en tweejaarlijks onder ouders. De uitkomsten worden vervolgens gebruikt om:

1. de kwaliteit van het onderwijs verder te verbeteren;
2. het onderwijs beter aan te laten sluiten bij de wensen en behoeftes van de leerlingen en ouders;
3. te publiceren op Scholen op de Kaart.

Veiligheidsmonitor

Een deel van de uitkomsten van de leerlingtevredenheidsenquêtes wordt jaarlijks doorgezet naar de inspectie ten behoeve van de veiligheidsmonitor, omdat deze betrekking hebben op de veiligheid op de school. Vanwege de schoolsluiting en de coronamaatregelen zijn niet alle scholen er afgelopen schooljaar in geslaagd



Figuur 3

de tevredenheidsquêtes af te nemen bij een representatief aantal leerlingen.

Vertrouwenspersonen

Naast de interne vertrouwenspersonen op de scholen, kent ZAAM vier bovenschoolse vertrouwenspersonen. In schooljaar 2019 – 2020 hebben de bovenschoolse vertrouwenspersonen veertien meldingen ontvangen. Dit is vergelijkbaar met de voorgaande jaren (16 meldingen in 2018 – 2019, 14 meldingen in 2017 – 2018 en 15 meldingen in 2016 – 2017). Net als de afgelopen jaren komt ook in schooljaar 2019 – 2020 het overgrote deel van de meldingen van medewerkers. Meldingen per onderwerp van het afgelopen jaar:

Onderwerp	Aantal meldingen
pesten	2
(seksuele) intimidatie	4
agressie / geweld	0
discriminatie	4
algemeen / doorverwijzen	4

Twee keer per jaar organiseren de bovenschoolse vertrouwenspersonen voor de vertrouwensdocenten van alle ZAAM scholen een netwerkbijeenkomst. Op deze bijeenkomsten wordt een spreker gevraagd om een presentatie te geven over een relevant onderwerp.

Klachten

Naast de meldingen bij de vertrouwenspersoon is ook in 2020 een aantal klachten door het bestuur ontvangen. Klachten worden volgens de ‘Klachtenregeling ZAAM’ in de eerste plaats intern opgelost. Voor leerlingen of ouders is de juiste persoon in de meeste gevallen de docent en/of mentor en uiteindelijk de directeur of de rector. Als de klacht niet op schoolniveau kan worden opgelost, kunnen ouders zich wenden tot de externe klachtencommissies waar ZAAM bij aangesloten is. Meer informatie over de klachtencommissie is te vinden op www.zaam.nl.

In 2020 heeft de externe geschillencommissie zeven klachten in behandeling genomen. Hiervan zijn twee klachten ongegrond verklaard, twee klagers hebben hun klacht ingetrokken, omdat de school en leerling en ouders er alsnog uit zijn gekomen. Van de overige drie klachten was in 2020 nog geen uitkomst bekend.

Horizontale verantwoording

ZAAM en haar scholen leggen op verschillende wijzen horizontale verantwoording af. Zo zijn er de website van de stichting en de scholen waar informatie te vinden is over de organisatie. Ook zijn hier de verantwoordingsdocumenten, zoals het jaarverslag, het Koersplan, maar ook de schoolgidsen, schoolplannen, etc. te vinden.

De medezeggenschap is georganiseerd in de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad en deelraden. Hierin hebben medewerkers, leerlingen en ouders zitting. Deze raden voeren geregeld overleg met de schoolleiding of met het college van bestuur. Zie voor een verslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad ook hoofdstuk 5. Ook heeft ZAAM adviesraden. Deze raden zijn gekoppeld aan de windstroken van ZAAM en de leden ervan hebben in deze windstreek vaak een maatschappelijke functie. Zij voeren overleg met de schoolleiding van de scholen in dat stadsdeel.

Toekomstige ontwikkelingen leerlingen en onderwijs

Op de vmbo-gl/tl scholen werken teams aan de ontwikkeling van een nieuwe leerweg voor alle leerlingen. De gemengde en theoretische leerweg worden samengevoegd. Vanaf augustus 2024 volgen alle leerlingen in de nieuwe leerweg een praktijkprogramma naast de avo-vakken en sluiten dat af.

Bij alle vmbo scholen wordt gewerkt aan een doorlopende leerroute waarbij ze samenwerken met partners in het mbo en bedrijfsleven. Hiermee draagt ZAAM bij aan het versterken van het beroepsonderwijs en aansluiting bij de arbeidsmarkt in de regio. Tevens is de doorlopende en/of geïntegreerde leerroute (waarbij het vmbo-b diploma vervalt) een overkoepelende aanpak tegen het voorkomen van schooluitval.

Door de lockdowns hebben de docententeams een enorme drive laten zien om online onderwijsprogramma's te ontwikkelen en aan te bieden. Dit ziet ZAAM als kans om door te ontwikkelen passend bij toekomstgericht onderwijs op schoollocatie, tijdens stage of thuis voor zelfstudie. Met name ook voor de samenwerking met MBO-partners en bedrijfsleven.

Internationalisering

Gewoonlijk is er op verschillende scholen ook aandacht voor internationale zaken. Zo worden er geregeld reizen met leerlingen naar het buitenland gemaakt, wordt deelgenomen aan internationale programma's en is er contact met partnerscholen. Het afgelopen jaar is hier helaas weinig van terecht gekomen, in verband met corona. Het is de bedoeling dat dit in de toekomst – wanneer dit weer is toegestaan – weer wordt opgepakt.

3.2. Werkgeverschap

Een professionele leergemeenschap

Een belangrijke pijler bij het werkgeverschap van ZAAM is een professionele leergemeenschap. Dit wordt vormgegeven door de ontwikkeling van de ZAAM academie en een verbinding hiervan aan opleidingschool De Dam.

ZAAM academie

De ZAAM academie is het eigen platform voor professionalisering van Stichting ZAAM. De voorbereidingen voor het ontwerp van de nieuwe website, de inhoud en de lancering zijn vanaf januari van start gegaan. Als gevolg van corona zijn de ZAAM-scholen midden maart gesloten en het onderwijs op afstand moest in een sneltreinvaart uitgevoerd worden; professionalisering van de leergemeenschap was niet de prioriteit. Helaas moesten de geplande trainingen en de lancering van de nieuwe website in mei verzet worden naar een later moment. Om bij te dragen aan de ontstane situatie heeft de ZAAM academie de actieve site ingericht als ondersteuning voor het geven van onderwijs op afstand. Een aantal collega's uit de scholen hebben hun expertise kunnen delen via de ZAAM academie. Sinds januari 2021 is de nieuwe website online.

Vanaf 1 januari 2021 heeft de ZAAM academie geen projectstatus meer, maar een vaste plek in de organisatie als onderafdeling van Personeel & Organisatie. De ZAAM academie heeft de opdracht de professionaliseringsvraag beter in beeld te brengen en het opleidingsaanbod in de gewenste richting inhoud aan te geven. De nieuw te werven programma manager zal naar verwachting vanaf de tweede helft van 2021 starten om hier verder vorm en inhoud aan te geven.

Opleidingsschool De Dam

Opleidingsschool De Dam is een samenwerkingsverband van de Hogeschool van Amsterdam, de Hogeschool Inholland, Breitneracademie en de Vrije Universiteit samen met de schoolbesturen van ROCTOP, SVOAZ, SGR en ZAAM. De Dam is verantwoordelijk voor het opleiden van voldoende tweede- en eerstegraads leraren in het voortgezet en middelbaar beroepsonderwijs.

In schooljaar 2019-2020 hebben 231 studenten stage gelopen binnen De Dam en zijn 56 werkplekbegeleiders en schoolopleiders geschoold. Vanwege corona zijn bijna alle studenten betrokken geweest bij online onderwijs, hebben online les gegeven of kleine groepen begeleid. Scholen hebben een win-win situatie ervaren.

Studenten hebben hun expertise met het online werken kunnen inzetten en daar zelf ook veel van geleerd. Afgelopen jaar lag de focus voor De Dam bij het nieuwe kwaliteitskader. Er is een systematiek voor kwaliteitszorg weer opgepakt die wordt gebruikt voor het onderhouden van de basiskwaliteit en de continue ontwikkeling van het partnerschap. Monitor en leidraadsgesprekken zijn uitgevoerd, consentgesprekken ten dele en scholing en TPS zijn geëvalueerd. Het door ontwikkelen van de kwaliteitscyclus staat op de jaargenda van 2021.

Een gezond werkklimaat

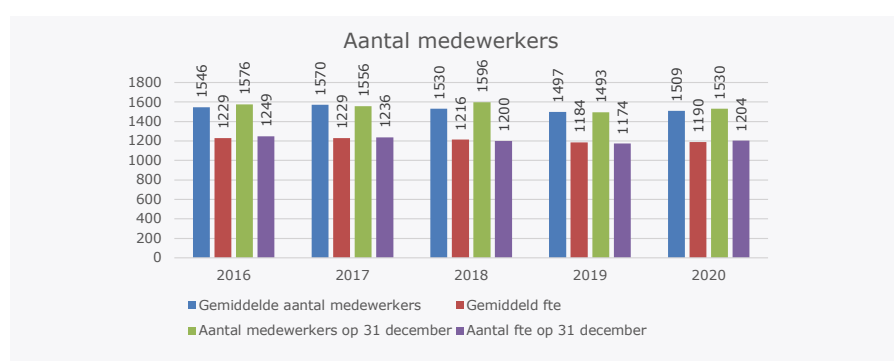
Bij goed werkgeverschap hoort een gezonde organisatie. ZAAM ondersteunt dit door adequate medische begeleiding (twee bedrijfsartsen) en casemanagement door de leidinggevende op school. Naast de samenwerking met onze bedrijfsartsen heeft ZAAM afspraken met bedrijfspsychologen en bedrijfsmaatschappelijk werk. In 2020 was ons gemiddelde verzuimpercentage 7,77%. Dit is een stijging ten opzichte van 2019 (6,52%). Deze stijging is voor een groot deel toe te schrijven aan corona. Wij hopen dat we het komend jaar in samenwerking met onze bedrijfsartsen en leidinggevenden weer een dalende lijn kunnen inzetten.

Naast verzuim door ziekte kan het zijn dat ZAAM om welke reden dan ook afscheid moet nemen van medewerkers. In het mobiliteitsplan van ZAAM wordt ook rekening gehouden met ex-medewerkers die weer aan het werk zouden willen bij ZAAM.

Kerncijfers personeel

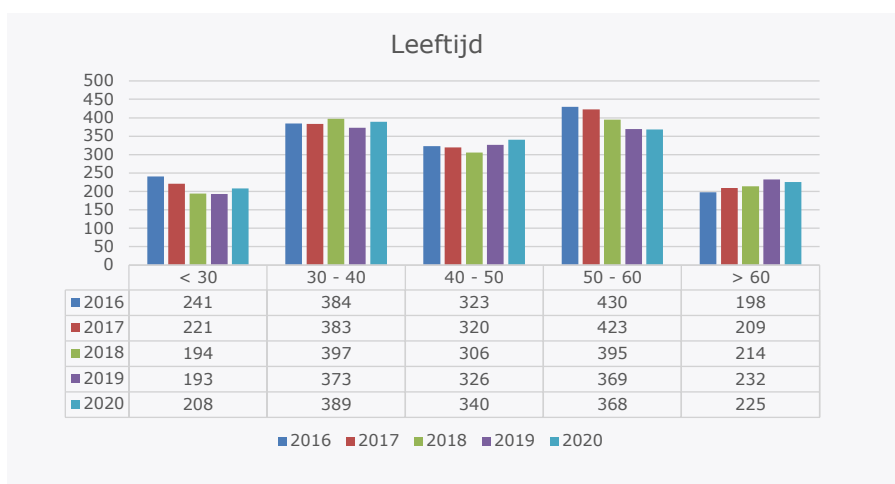
Aantal medewerkers

Het aantal fte is op 31 december 2020 30 fte hoger dan op peildatum 31 december 2019. Ook het gemiddelde fte is in 2020 hoger (6) dan in 2019. De dalende tendens die vorig jaar is gesignaleerd, heeft zich in 2020 niet voortgezet. Deze ontwikkeling hangt voornamelijk samen met het gestabiliseerde leerlingaantal. Nu de prognoses voor leerlingaantallen de komende schooljaren een lichte stijging laten zien, wordt deze stijging ook in fte verwacht. Zie ook de cijfers in paragraaf 7.4.



Figuur 4

Verdeling naar leeftijd



Figuur 5

Man-vrouw verhouding

De verhouding man-vrouw was in 2020 44% - 56%, ongeveer gelijk aan de voorgaande jaren.



Figuur 6

Vast- en tijdelijk contract Functiemix 2020

Door ZAAM is een functiemix gerealiseerd van 24% LB, 49% LC en 27% LD en daarmee een functiemixwaarde van 104. Hoewel hier een lichte groei te zien is, is het de ambitie van ZAAM om de afgesproken functiemixwaarde van 110 te bereiken. Duidelijk is dat met name het aandeel medewerkers in LC onder de norm is. Beginnende docenten starten in LB en er zijn onvoldoende docenten, die formeel en kwalitatief aan de eisen van een LC functie voldoen, om daadwerkelijk

door te stromen naar een LC functie. Daarnaast is de uitstroom uit LD vrij hoog. Wat in positieve zin opvalt is dat het aantal LD docenten 11 fte hoger is dan de norm. Door onder meer natuurlijk verloop is het realiseren van de functiemix geen eenmalige exercitie. Fluctuaties zullen altijd optreden, waardoor hier altijd scherp op moet worden gestuurd.

De ontwikkeling en het carrière perspectief voor medewerkers is belangrijk voor ZAAM. De functiemix helpt hierbij. ZAAM blijft zich daarom inspannen om de

Per 1-10	2017	2018	2019	2020	Norm
LB	27,0%	24,2%	25,0%	24,0%	16%
LC	47,7%	48,9%	47,9%	49,0%	58%
LD	25,3%	26,9%	27,1%	27,0%	26%
Functiemixwaarde	98	103	102	104	110

afgesproken functiemix te halen. Medewerkers moeten zich kunnen blijven ontwikkelen en eigenaar zijn van hun eigen ontwikkeling. Alleen met docenten die over de up to date kennis en vaardigheden beschikken, realiseren wij de kwaliteit van het onderwijs zoals ons voor ogen staat. Tijdens de managementgesprekken tussen het CvB en de schooldirecteuren is de functiemix, indien nodig, onderwerp van gesprek.

Toekomstige ontwikkelingen personeel

Met de formele inbedding van de ZAAM academie verwacht ZAAM voor een groter deel van het personeel intern opleidingen te kunnen aanbieden die zijn toegesneden op de specifieke professionaliseringsbehoeften binnen ZAAM.

Wegens de voorzichtig positieve leerlingprognose voor de komende jaren, wordt verwacht dat ook de formatie weer iets zal toenemen.

Daarnaast wordt de komende jaren gewerkt aan het terugbrengen van het verzuim.

Tot slot blijft het wegens het lerarentekort een uitdaging om de vacatures tijdig gevuld te krijgen. Zowel landelijk als regionaal wordt hier beleid op gemaakt en binnen ZAAM wordt hier op ingespeeld door deelname aan opleidingsschool De Dam en het blijven onderhouden van goed werkgeverschap.

3.2. Verbinding met de samenleving

Samenwerking met OSVO

ZAAM is – net als de meeste schoolbesturen in Amsterdam – lid van OSVO, waarvan Barbara Dijkgraaf bestuurslid is. OSVO heeft als doel op stedelijk niveau initiatief te nemen voor gezamenlijke beleidsvorming- en uitvoering. Dit bewerkstelligt OSVO door uitvoering van de onderwijsagenda Amsterdam.

Samenwerkingsverband Amsterdam Diemen

ZAAM is in Amsterdam aangesloten bij het samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen. Dit is een vereniging waarin 26 schoolbesturen met ruim 80 scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs in Amsterdam en Diemen samenwerken aan de uitvoering van de wet passend onderwijs. Het bestuur van het samenwerkingsverband bestaat uit zes leden. Deze leden zijn afkomstig uit het bestuur van de samenwerkende scholen en de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband. Namens ZAAM is vanaf 1 januari 2020 Barbara Dijkgraaf bestuurslid.

Alle ZAAM scholen bieden basisondersteuning. Drie scholen van ZAAM zijn zogenoemde tussen-voorzieningen en krijgen extra gelden vanuit het Samenwerkingsverband. Het zijn scholen op het snijvlak van regulier en speciaal onderwijs. Verder hebben de ZAAM scholen een schoolondersteuningsprofiel. Hierin staat beschreven en wordt inzichtelijk gemaakt welke ondersteuning geboden kan worden. Ook in de schoolgids wordt verwezen naar de (extra) ondersteuning die op de school geboden kan worden.

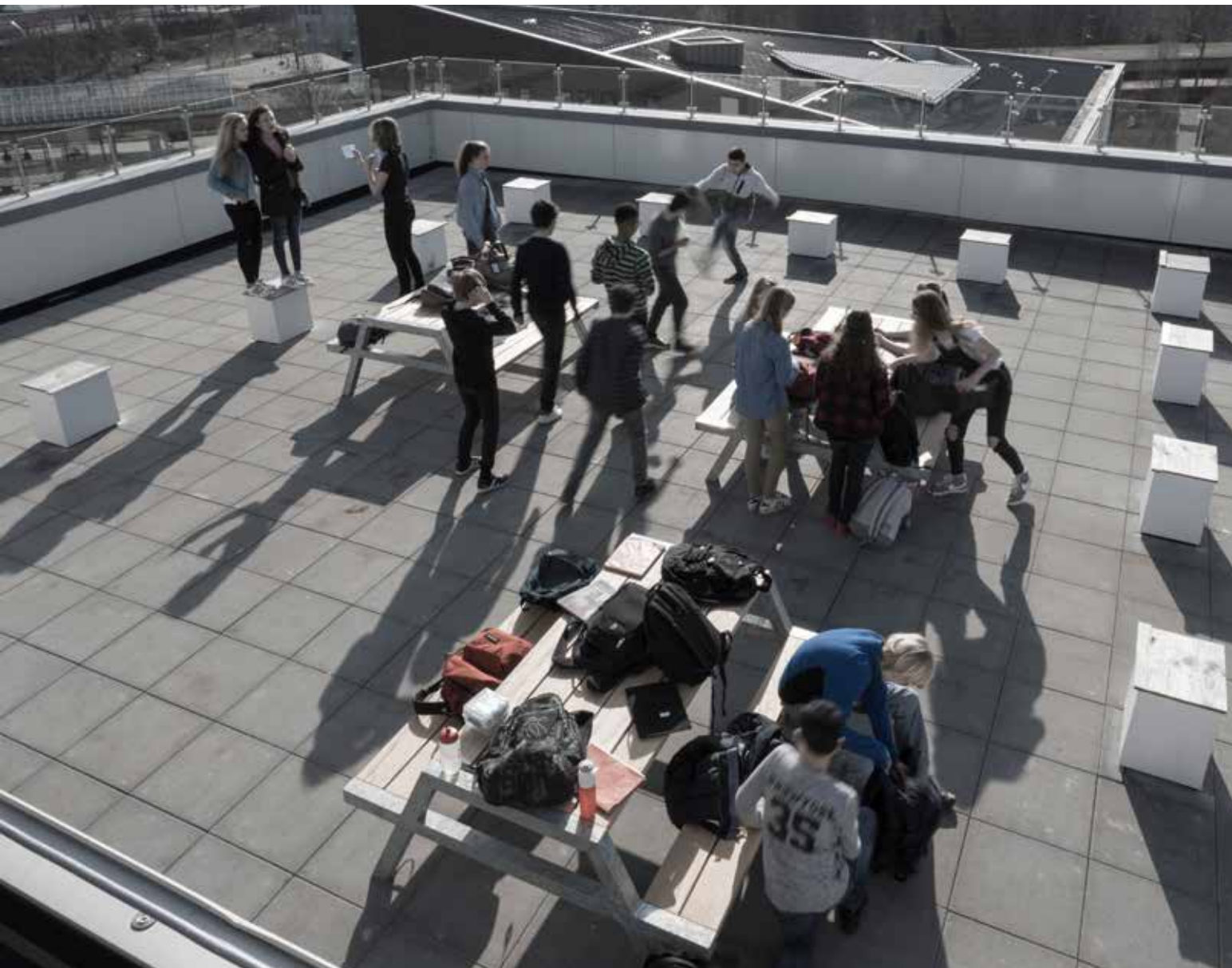
De ZAAM scholen ontvingen in 2020 ondersteuningsmiddelen van het Samenwerkingsverband Amsterdam – Diemen om te investeren in de zorgstructuur ter versterking van zowel de basis- als extra ondersteuning en om individuele leerlingen te ondersteunen.

Samenwerkingsverband Zaanstreek

Aan het Samenwerkingsverband Zaanstreek zijn drie ZAAM scholen aan verbonden: Blaise Pascal College, Pascal Zuid en praktijkschool De Faam. Bij het samenwerkingsverband zijn alle scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs van de in de Zaanstreek actieve besturen aangesloten. Namens ZAAM is vanaf 2020 David Asser als bestuurslid van ZAAM aangesloten. Het samenwerkingsverband streeft er naar dat alle leerlingen een diploma voor voortgezet onderwijs halen of een (duurzame) plek op de arbeidsmarkt en/of in de maatschappij vinden. De scholen verschillen daar waar het gaat om onderwijsaanbod en onderwijsvisie, maar ze werken nauw samen op het gebied van onderwijsondersteuning. Hiervoor zijn binnen het Samenwerkingsverband op schoolniveau en bovenschools een aantal voorzieningen ingericht. Daarnaast werkt het Samenwerkingsverband al jaren samen met de Zaanse scholen voor primair onderwijs, het samenwerkingsverband PO en met de gemeente Zaanstad, Wormerland en Oostzaan en organisaties in de jeugdhulpverlening gerealiseerd.

Samenwerkingsverband Waterland

Het Bernard Nieuwentijt College participeert binnen dit Samenwerkingsverband. Binnen het regionale Samenwerkingsverband VO/SVO Waterland krijgt elke leerling een onderwijsaanbod dat zo goed mogelijk aansluit bij zijn/haar mogelijkheden en beperkingen via passende zorgarrangementen. De zorg wordt in de nabijheid van de leerling aangeboden. Alle instellingen voor onderwijs en jeugdbeleid in de regio participeren. De zorg wordt zoveel mogelijk structureel verzorgd voor groepen met vergelijkbare problematiek en kan incidenteel aan individuele leerlingen worden verleend. De zorgkwaliteit is hoog en in alle locaties gelijkwaardig. Verschillende accenten op zorg bij de verschillende locaties verrijken het totale aanbod.



Samenwerken met andere stakeholders

Raden van advies

De adviesraden van ZAAM zijn gekoppeld aan de windstreekoverleggen. Het betreft de regio's Zaanadam, Noord, Zuid-Centrum, West en Zuidoost. Per windstreek is een van de directeuren de initiatiefnemer. De leden van de adviesraden zijn veelal mensen met een maatschappelijke functie in de stad. De mate van frequentie van bijeenkomen en deelname aan de adviesraden is verschillend. Elke windstreek kiest de eigen relevante thema's ter bespreking. Gemiddeld komen de adviesraden zo'n twee tot drie keer per jaar bij elkaar. Op de thema's worden ervaringen en tips uitgewerkt. Het wordt gewaardeerd om vanuit stakeholders ook andere invalshoeken te horen of thema's te belichten dan vanuit de onderwijssector zelf.

Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen

Eind 2019 is door ZAAM en de collega-besturen in de regio het Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen (RPO) Amsterdam-Diemen vastgesteld voor de periode 2020 – 2025. Daarnaast neemt ZAAM deel in de RPO's van

Zaanstad en Waterland. De RPO Zaanstad loopt van 2017 – 2022. De RPO van Waterland loopt van 2018 – 2023.

Gemeente

In het onderwijs in het algemeen en voor alle in dit hoofdstuk genoemde onderwerpen spelen de gemeenten natuurlijk een belangrijke rol. ZAAM heeft veelvuldig contact met de gemeente Amsterdam, Zaanstad en Waterland, waarbij een belangrijk gespreksonderwerp natuurlijk de huisvesting is.

Subsidie en fondsenwerving

Van onderwijsontwikkeling tot opera, in 2020 deden de scholen van ZAAM voor zeer diverse activiteiten een beroep op subsidies en bijdragen van fondsen. Om de scholen hierbij te adviseren en ondersteunen heeft ZAAM in oktober 2019 een subsidiecoördinator aangesteld. Hierdoor kreeg het aanvragen, implementeren en verantwoorden van subsidies in 2020 meer aandacht en focus. In bijlage 3 is een overzicht van de belangrijkste subsidies en fondsbijdragen in 2020 opgenomen.

4. Huisvesting en facilitair

4.1. Onderhoud en gebouwen

Voor alle gebouwen van ZAAM is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en een conditiemeting (inspectieverslag) opgesteld. In het MJOP en de jaarplannen is een scheiding aangebracht tussen de scholen enerzijds (klein onderhoud, binnen schilderwerk, hang- en sluitwerk en onderhoud vloeren)

en gemeenschappelijk ZAAM (groot onderhoud en onderhoud casco & installaties) anderzijds. Het CvB wil in overleg met ZAAM Diensten extra zekerheden inbouwen om overschrijdingen in het MJOP te voorkomen.

Investeringsplan per school		2020	2020
		begroting	realisatie
Huisvesting	onderhouds- en vervangingsinvesteringen binnenkant	100	22
	diverse verbouwingen	812	725
Inventaris		791	783
ICT	hardware	818	794
	applicaties	19	
Leermiddelen		856	697
Overige investeringen		348	200
Totaal scholen		3.744	3.222
Centraal:			
	onderhoudsinvesteringen	1.000	1.437
	storing- en vervangingsonderhoud	450	0
	wifi	350	868
Totaal centraal		1.800	2.305
Totaal ZAAM		5.544	5.527

Toelichting op investeringen MJOP

- Lagere investeringen van diverse verbouwingen bij het Pieter Nieuwland College: verplaatst naar 2021 (€ 90.000).
- De onderhoudsinvesteringen van € 1.437.000 zijn hoger uitgekomen dan begroot. Dit wordt verklaard door:
 - Investeringen voortvloeiende uit de corona maatregelen:
 - Bij vrijwel alle scholen zijn ventilatiesystemen aangepast om aan de ventilatie-eisen te voldoen (€ 60.000).
 - Bij Bernard Nieuwentijt College zijn in dit kader de schuiframen vervangen (€ 113.000). Hiermee voldoet Bernard Nieuwentijt College aan de ventilatie-eisen. Dit was aanvankelijk gepland in 2021.
 - Bij Damstede is er extra geïnvesteerd in de klimaatinstallatie van de mediatheek (€ 108.000). Dit was aanvankelijk gepland in 2021 en is eerder uitgevoerd, wederom om te kunnen voldoen aan de ventilatie-eisen.
 - Een onvoorziene investering van een CV-installatie bij het Blaise Pascal college als gevolg van een calamiteit (€ 112.000).

Bij 15 van de 23 scholen is in nieuwe WIFI-installaties geïnvesteerd voor een bedrag van € 868.000 (begroot

€ 350.000). Een deel van deze uitrol was gepland in 2021, maar is versneld uitgerold om online (hybride) onderwijs mogelijk te maken.

Onderhoud en gebouwen: exploitatie

	Begroot	Realisatie
Totaal	1.400.000	2.248.000

Toelichting op exploitatiekosten Onderhoud:

- De hogere kosten met betrekking tot onderhoudscontracten betreffen herstelwerkzaamheden voortvloeiende uit de keuring van arbeidsmiddelen van € 60.000, en nagekomen facturen uit 2019 uit hoofde van onderhoud voor een bedrag van € 50.000.
- Storing- en vervangingsonderhoud ten bedrage van € 487.000. Dit betreft een verschuiving van onderhoud dat als investering in het MJOP is begroot (€ 450.000).
- Extra projectbegeleiding (inmeting, implementatie en aanleg) m.b.t. de bovengenoemde uitrol van WIFI-installaties ten bedrage van € 225.000.
- Diverse niet begrote aanpassingen aan camera'systemen € 28.000, patchkasten € 32.000, energiebesparende maatregelen € 25.000 en reparaties aan installaties € 100.000.

4.2. Huisvestingsprojecten

Hieronder wordt ingegaan op de belangrijkste huisvestingsprojecten. In bijlage 4 is het hierbij behorende financieel overzicht opgenomen.

Blaise Pascal College – sportveld en sportmuur

Het sportveld van het Blaise Pascal College is na de renovatie van de school niet goed opgeleverd en om deze reden is een laag grond onder het sportveld vervangen, en is drainage en een sproei-installatie aangebracht. Hiermee heeft de school een goed geoutilleerd sportveld voor buitensport.

Daarnaast is de muur van de aan het sportveld grenzende biomassacentrale ingezet voor de buitensportactiviteiten van de school volgens het Athletic Skills model en zijn vlakken en figuren aangebracht op de muur voor specifieke sportactiviteiten.

Comenius Lyceum – inhuizing Het Reinaert

Het Reinaert is in de zomer van 2019 ingetrokken in het gebouw van het Comenius Lyceum aan de Jacob Geelstraat. Delen van het gebouw zijn daarom ten behoeve van Het Reinaert opnieuw ingericht. Ook zijn de laatste opleverpunten in het kader van de renovatie van het gebouw in uitvoering waaronder de kas en de fietsenkelder.

Damstede 2 Xplore – nieuwbouw Elzenhagen

In het ontwikkelingsgebied Elzenhagen-Zuid in Amsterdam-Noord krijgt Xplore een nieuw gebouw voor 600 leerlingen. Een aangrenzende sporthal wordt door de gemeente ontwikkeld. Het onderwijsconcept van Xplore is vertaald naar een massastudie voor de nieuwbouw. Begin 2021 vindt de architectenselectie plaats en de oplevering van de nieuwbouw staat gepland voor mei 2023, zodat de school in de zomervakantie van 2023 het nieuwe gebouw in gebruik kan nemen.

De Apollo – uitbreiding vier lokalen

Vanwege het Luchthavenindelingsbesluit/LIB is een erg intensief traject geweest voordat de Omgevingsvergunning voor de uitbreiding van vier lokalen is verkregen. Gelukkig is deze vergunning in de zomervakantie ontvangen en is in oktober gestart met de bouw van de vier lokalen. De lokalen zijn in de kerstvakantie opgeleverd en in gebruik genomen door de school.

Gerrit van der Veen College – nieuwbouw twee ondergrondse gymzalen

Het Gerrit van der Veen College beschikt niet over eigen gymzalen. Om deze reden wordt er onderzoek gedaan om het mogelijk is om op het eigen terrein twee verdiepte gymzalen te realiseren.



Huygens College – Sterk Techniek Onderwijs regio Amsterdam - start VMBO-profiel MVI

Het Huygens College is onderdeel van het gemeentelijke project Sterk Techniek Onderwijs (STO) en in de zomer zijn enkele lokalen aangepast en opnieuw ingericht om het nieuwe VMBO-profiel MVI/Media Vormgeving & ICT te kunnen aanbieden aan de leerlingen.

Ook de scholen ABC Noorderlicht en Bindelmeer College, Calvin College en College De Meer en het Iedersland College zijn onderdeel van het programma Sterk Techniek Onderwijs regio Amsterdam

Iedersland College – nieuwbouw Sloterveerlaan

Voor het Iedersland College worden voorbereidingen getroffen voor vervangende nieuwbouw aan de Sloterveer 103, nabij Plein 1940-1945. De nieuwbouw zal voor 200 leerlingen van het Iedersland College worden ontworpen. Momenteel is de massastudie gereed en wordt gestart met de ontwerpfase.

Pieter Nieuwland College – uitbreiding

Het Pieter Nieuwland College krijgt uitbreiding door de inplandige fietsstalling geschikt te maken voor onderwijs. Hiertoe worden de fietsen buiten de school geplaatst. Met het stadsdeel Oost is nog afstemming over de positionering van de fietsstalling buiten het

gebouw. De werkzaamheden zijn in voorbereiding en zullen gedurende het jaar 2021 worden uitgevoerd in de verschillende vakanties.

Vinse School – ingebruikname Palmstraat

De school heeft naast haar gebouw aan de Haarlemmerstraat en de Polonceaukade in 2018 het gebouw aan de Palmstraat in gebruik genomen. De resterende werkzaamheden rondom de renovatie van de gevel en dak hebben in 2019 en 2020 plaatsgevonden. In 2021 vinden de werkzaamheden rondom nieuwe ventilatie plaats.

4.3. ICT

Eind 2017 is de migratie gestart van de ICT-omgeving van de oude leveranciers Vancis en Brite (wif) naar de nieuwe leverancier Switch. In het afgelopen jaar zijn de laatste issues rondom de wif op vijf scholen opgelost. Daarnaast zijn het afgelopen jaar de risico's op uitval van het ICT-netwerk verder beperkt door de aanleg van tweede internetverbindingen op de knooppunten van het BOA-netwerk (internet), het plaatsen van airco's in serverruimtes en het plaatsen van noodstroom back-upsystemen bij stroomuitval.

4.4. Aanbestedingen

ZAAM heeft een aanbestedingsbeleid (zie www.zaam.nl) en volgt wat dat betreft de geldende wet- en regelgeving.

Het afgelopen jaar zijn de volgende leveringen en diensten aanbesteed:

Aanbestedingen 2020	Resultaat
Personeels- en salarisadministratie (E-HRM)	Dynamische verificatie in 2020, nieuwe overeenkomst per 01-01-2021
Meldkamerdiensten en alarmopvolging	Dynamische verificatie in 2020, nieuwe overeenkomst 01-01-2021
Levering van meubilair (diverse percelen)	Dynamische verificatie in 2020 en begin 2021, nieuwe 01-03-2021
Audiovisuele middelen	Dynamische verificatie in 2020, nieuwe overeenkomst 01-03-2021
Inhuur personeel	Dynamische verificatie eind 2020, nieuwe overeenkomst 01-03-2021
Levering en onderhoud sportinstallaties	Dynamische verificatie in 2020, nieuwe overeenkomst 01-02-2021
Onderhoud brandblusmiddelen	Opgestart, publicatie mei 2021
Levering ICT hardware	Afgerond, nieuwe overeenkomst per 01-04-2020
Levering van sanitaire disposables	Dynamische verificatie in 2020, nieuwe overeenkomst 01-03-2021
Ongediertebestrijding	Dynamische verificatie in 2020, nieuwe overeenkomst 01-02-2021
Leermiddelen voor schooljaar 2021-2022	Afgerond, nieuwe overeenkomst per 01-03-2021
Levering voedingsmiddelen	Opgestart, publicatie begin 2021
Onderhoud zonwering	Opgestart, publicatie begin 2021
Liftonderhoud	Opgestart, publicatie april 2021
Onderhoud en keuring arbeidsmiddelen	Opgestart, nieuwe overeenkomst per 01-03-2021
Arbo-dienstverlening	Opgestart, publicatie april 2021
Kantoorartikelen	Afgerond, nieuwe overeenkomst 01-04-2020

5. Verslag van de gemeen- schappelijke medezeggen- schapsraad

5.1. Samenstelling

De dialoog met de belangrijkste stakeholders; leerlingen, ouders en personeel, vindt plaats in leerlingenraden, ouderraden, ouderklankbordgroepen

en werkoverleggen. Maar ook in deelraden van de scholen en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR bestaat uit zes personeelsleden, drie ouders en drie leerlingen. De samenstelling van de GMR in 2020 is als volgt:

naam	functie	namens	benoeming	termijn
Kees Buskermolen	voorzitter	personeel, vmbo	1-8-2019 tot 1-8-2023	2 ^e
Lourens Westendorp	secretaris	personeel, havo/vwo	1-8-2019 tot 1-8-2023	2 ^e
Annemieke Marees	vicevoorzitter secretaris	personeel, havo/vwo	1-8-2019 tot 1-8-2023	1 ^e
Alex Hageraats	vicevoorzitter	personeel, vmbo	1-1-2019 tot 1-01-2023	1 ^e
Richard Heitkönig	lid	personeel, vmbo (de en/of zetel)	1-8-2019 tot 1-8-2023	1 ^e
Rens Kleverlaan	lid	Personeel havo/vwo	1-8-2020 tot 1-8-2024	1e
Patricia Ligthart	lid	personeel, ZAAM diensten	1-1-2018 tot 1-1-2022	1 ^e
Irene Timmer	lid	personeel, ZAAM diensten	1-8-2020 tot 1-8-2024	1e
Kati Varkevisser	lid	ouders, havo/vwo	1-8-2013 tot 1-8-2020	2 ^e
Cees Fenenga	lid	ouders, vmbo (vanaf augustus havo/vwo)	1-8-2016 tot 1-8-2020	2 ^e
Roland van Mourik	lid	ouders, vmbo	1-8-2019 tot 1-8-2023	1 ^e
Fouad Koudjeti	lid	ouder, havo/vwo	15-9-2020 tot 15-9-2024	1 ^e
Susan van 't Slot-Koolman	lid	ouder, havo/vwo	15-9-2020 tot 15-9-2024	1 ^e
Ismael Simsek	lid	ouder, vmbo	1-8-2020 tot 1-8-2024	
Quichell Hasselbaink	lid	leerlingen, vmbo	1-8-2017 tot 1-8-2020	1 ^e
Nisrine el Bahri	lid	leerlingen, vmbo	1-8-2017 tot 1-8-2020	1 ^e
Charlotte Blankendaal	lid	leerlingen, vmbo	1-8-2020 tot 1-8-2024	1 ^e
Andy Fung	lid	leerlingen, havo/vmbo	1-8-2020 tot 1-8-2024	1 ^e
Emanuel Henien	lid	leerlingen, havo/vwo	15-12-2019 tot 15-12-2023	1 ^e

Dit jaar heeft de heer Westendorp afscheid genomen van de GMR. Hij heeft de pensioengerechtigde leeftijd bereikt en na het schooljaar afgemaakt te hebben geniet hij nu van zijn welverdiende vrije tijd.

Mw. Marees is in 2020 secretaris geworden alsmede vicevoorzitter.

Verder zijn er veel wisselingen geweest in de ouders- en leerlinggeleding. De leden die vetgedrukt zijn, hebben zitting vanaf september 2020. De anderen zijn (voortijdig) afgetreden wegens pensioen, geslaagd, kind geslaagd, etc.

5.2. Inhoudelijke thema's

Het bestuur heeft de GMR in verschillende vergaderingen meegenomen in o.a. de ontwikkelingen over de strategische onderwijsportefeuille- ontwikkeling in de windstroken, verbeteracties schoolexaminering, kwaliteitsbeleid, vierjaarlijks bestuursonderzoek Onderwijsinspectie en analyse leerlingenontwikkeling.

Geschil functiemixgelden

Ook in 2020 is de functiemix een terugkerend onderwerp van gesprek. Naar mening van de PGMR heeft het CvB bij herhaling verzuimd over de jaren vanaf 2013 verantwoording af te leggen over de besteding van de functiemixgelden. Daarnaast had het CvB in overleg met de PGMR moeten treden over de besteding van de overschotten. Omdat partijen het niet eens zijn geworden heeft de PGMR de zaak aan de Landelijke Commissie voor Geschillen WMS voorgelegd. Het oordeel van de Commissie was dat de verzoeken tot naleving van de wet grondslag missen en derhalve werden afgewezen.

De PGMR is naar aanleiding van deze uitspraak in beroep gegaan bij de Ondernemingskamer van het Gerechtshof Amsterdam. De zaak is begin september mondeling behandeld. Aan het eind van de zitting verzochten partijen de Ondernemingskamer gezamenlijk om de beslissing aan te houden, zodat partijen verder met elkaar in overleg kunnen treden. Eind 2020 heeft de PGMR nog geen overeenstemming bereikt met het CvB.



Streefcijfers functiemix

De streefcijfers functiemix ZAAM-breed en de afzonderlijke scholen is niet gehaald. ZAAM-breed komt net boven de 100, een aantal scholen schiet tekort bij de benoeming van docenten in LC. Voor de GMR een teleurstellende ontwikkeling. Jarenlang heeft de GMR aangegeven dat er extra inspanningen van het CvB nodig waren om de streefcijfers te halen. Nu de streefcijfers op 1 oktober 2020 niet gerealiseerd zijn, komt het CvB met (aanvullend) beleid.

Op verzoek van de PGMR zijn de functiemixcijfers per school opgeschoond met docenten die niet aan de 60%-lezeis voldoen. De PGMR had verwacht dat er daarmee een nieuwe situatie zou ontstaan. Daar blijkt geen sprake van te zijn: in de overzichten die aan de scholen beschikbaar zijn gesteld wordt deze specifieke groep docenten nog meegeteld binnen de functiemix.

Voor brede scholen (vmbo-h/v) heeft het CvB het streefcijfer functiemix vastgesteld zoals dit geldt voor geheel ZAAM (16% LB, 49% LC, 27% LD). Omdat dit cijfer gebaseerd is op een verhouding 2/3^e vmbo, 1/3^e h/v, kan dit op de individuele brede scholen ongunstig uitwerken. De PGMR heeft dit onder de aandacht van het CvB gebracht.

Bestuursformatieplan 2020-2021

In de tweede helft van 2019 heeft de PGMR met het CvB van gedachte gewisseld over de informatie die onderdeel dienen te zijn van het formatieplan. In 2020 heeft dit een vervolg gekregen. Afsproken is dat er voor de scholen

een formatieplan wordt ontwikkeld, dat cumulatief het bestuursformatieplan vormt.

De PGMR heeft niet ingestemd met het bestuursformatieplan 2020-2021. Naar het oordeel van de PGMR bevat het plan te weinig informatie. Daarnaast heeft de PGMR vragen over de grote verschillen in de formatie management per leerling, de inzet management boven de Rijksbekostiging, het ontbreken van de cijfers van 2019-2020 en de wijze waarop scholen omgaan met de taken die de leerjaarcoördinatoren uitvoeren. Naar het oordeel van de PGMR voeren deze docenten taken uit die (deels) tot managementtaken gerekend kunnen worden.

De PGMR heeft aangegeven geen juridische gevolgen te verbinden aan het niet- instemmen, en ziet het formatieplan 2021-2022 met vertrouwen tegemoet. Het door het CvB ontwikkelde formatieplan biedt daar alle aanleiding toe.

Formatieplan ZAAM diensten

Het formatieplan ZAAM diensten vormt een onderdeel van het bestuursformatieplan. Het formatieplan ZAAM diensten loopt echter per kalenderjaar.

Het ter instemming voorgelegde formatieplan geeft de ontwikkeling t/m 2025 in budget en formatie. De GMR heeft niet ingestemd met het formatieplan. Al jarenlang geeft de GMR aan dat ZAAM vergeleken met een benchmark 2017 een groot, duur ondersteuningsbureau heeft. In 2019 is het budget van 5% ruim overschreden.

In het formatieplan 2021 is geen compensatie zichtbaar. Verder is de formatie ZAAM diensten de afgelopen zeven jaar met 25% toegenomen, bij een gelijkblijvend leerlingenaantal. Verder is het voor de GMR de vraag of ook de baten voor de functiemix en LWOO- gelden voor 5% afgeroomd moeten worden ten behoeve van het ondersteuningsbureau.

ZAAM academie

Op basis van de evaluatie en het plan van aanpak van de ZAAM academie heeft de GMR ermee ingestemd dat de ZAAM academie als vast onderdeel wordt opgenomen.

Overzicht advieszaken met oordeel GMR

Advieszaak	Oordeel GMR
Begroting	Advies negatief noch positief. Enkele kanttekeningen
Nota financieel beleid	Advies negatief noch positief. Enkele kanttekeningen

Overzicht instemmingszaken met oordeel GMR

Instemmingszaak	Oordeel GMR
ZAAM academie	Instemming
Vakantieregeling	Instemming
Kadernotitie mobiliteitsronde	Instemming
Formatie ZAAM diensten	Niet ingestemd

5.3. Benoeming nieuwe leden Raad van Toezicht

Dit jaar zijn twee nieuwe leden voor de RvT benoemd. Een nieuwe voorzitter en een lid met de portefeuille onderwijs. De kandidaten die waren voorgedragen door Karen Kragt van het bureau 'Van der Laan en co' hadden allen een sterk CV. Uit alle aanmeldingen werden er in eerste instantie 4 kandidaten geselecteerd met wie de GMR een sollicitatiegesprek aanging.

De 2 GMR leden waren R. Heitkonig en A. Marees. Karen Kragt was zelf ook aanwezig om ons te begeleiden tijdens de gesprekken. We waren beiden enthousiast over 2 kandidaten in het bijzonder en die hebben we dan ook voorgedragen voor de rol van o.a. voorzitter. Deze twee kandidaten hebben vervolgens een gesprek gehad met de RvT en CvB. Souraya Sarraf werd vervolgens verkozen als lid van de onderwijscommissie.

In de tweede ronde waren er 2 kandidaten voor het voorzitterschap geselecteerd, wederom door het bureau 'Van der Laan en co'. In de selectiecommissie van de GMR zaten dit keer I. Simsek, I. Timmer en R. Heitkonig.

De twee kandidaten kwamen beide sterk over op het gebied van ervaring en verbondenheid met de regio. Verder waren zij zeer bekend met het VO van Amsterdam en beschikten zij beiden over uitstekende voorzitterskwaliteiten. De selectiecommissie besloot om beide kandidaten voor te dragen voor het voorzitterschap van de RvT.

Uiteindelijk hebben de RvT en het CvB Huib de Jong benoemd tot nieuwe voorzitter van de RvT van stichting ZAAM.

5.4. Onderwerpen ter informatie

Onderwerpen die in 2020 ter informatie langs zijn gekomen bij de GMR zijn:

- Voortgang verbeteracties schoolexaminering
- Strategische onderwijsportefeuille per windstreek
- A3 jaarplan CvB
- Besturingsfilosofie
- Managementstatuut en overlegstructuur
- Analyse leerlingenaantallen en nieuwe aanmeldingen 2020
- Planning- en control cyclus
- Doorontwikkeling ZAAM diensten
- Nieuwe werkwijze WW begeleiding
- Aanbesteding E- HRM
- Taakverdeling CvB
- Jaarverslag
- Interne analyse jaarcijfers
- Kadernota
- Uitkomst ICT- enquête

5.5. Achterban

De GMR heeft in 2020 wederom geïnvesteerd in de relatie met de achterban. Kort na alle GMR-vergaderingen heeft de PGMR online overleg gevoerd met de achterban. Uitgangspunt daarbij was de agenda van de GMR- vergaderingen. De vergaderbundel is steeds met de achterban gedeeld.

Bij de bijeenkomsten was steeds ongeveer de helft van de scholen vertegenwoordigd.

November 2020 heeft de PGMR een schriftelijke enquête gehouden, waarin de volgende onderwerpen aan de orde kwamen:

Formatieplan; Taakbeleid; Convenantsgelden; Functiemix; beoordeling achterbanvergaderingen.

6. Verslag Raad van Toezicht

6.1. Samenstelling

De Raad van Toezicht bestaat uit zes onafhankelijke leden die elkaar aanvullen op het terrein van onderwijs, personeel, financiën, bestuurlijke en politieke kennis en ervaring. Volgens het rooster van aftreden is per 1 juli 2020 afscheid genomen van mevrouw Spetter als lid van de Raad van Toezicht en voorzitter van de auditcommissie. In 2020 hebben de volgende benoemingen plaatsgevonden:

- per 1 januari 2020 is mevrouw Van Steensel-Schaeffer, lid van de Raad van Toezicht sinds 1 december 2019, benoemd tot vicevoorzitter van de Raad van Toezicht;

- per 1 januari 2020 is mevrouw Schouten benoemd als lid van de Raad van Toezicht. Per 1 juli 2020 is zij mevrouw Spetter opgevolgd als voorzitter van de auditcommissie;
- per 1 november 2020 is mevrouw Sarraf, op voordracht van de GMR, benoemd tot lid van de Raad van Toezicht en lid van de onderwijscommissie;
- per 1 januari 2021 is de heer De Jong benoemd als voorzitter van de Raad van Toezicht; hij volgt mevrouw Verhoef op. Zij treedt af wegens het bereiken van de maximale zittingstermijn.

De samenstelling van de Raad van Toezicht was in 2020 als volgt, waarbij de nevenfuncties uit 2020 zijn toegevoegd (in 2020 was geen sprake van conflicterende nevenfuncties):

Naam	Functie	Benoeming	Herbenoembaar
Mw. E.R.M Verhoef	voorzitter Raad van Toezicht voorzitter remuneratiecommissie lid onderwijscommissie	20-12-2012 tot 01-01-2021	Nee
Hoofd- en nevenfuncties	– – Coach en zelfstandig (onderwijs)adviseur – Lid RvT SCOH – Institutioneel auditor NVAO		
Mw. A. van Steensel-Schaeffer	vicevoorzitter Raad van Toezicht lid remuneratiecommissie	01-12-2019 tot 01-12-2023	Ja
Hoofd- en nevenfuncties	– – RvB Ipse de Bruggen - hoofdfunctie – Lid Raad van Advies ROC Mondriaan - nevenfunctie – Lid ArbeidsVoorwaardenAdviescommissie VGN – nevenfunctie bij brancheorganisatie – Lid OAGZ/Stag – Overleg Arbeidsvoorwaarden Gehandicaptenzorg/cao-ondehandelaar – nevenfunctie		
Mw. E.M. Spetter	lid Raad van Toezicht voorzitter auditcommissie	20-12-2012 tot 01-07-2020	Nee
Hoofd- en nevenfuncties	– – Zelfstandig financieel adviseur, interim manager – Voorzitter RvT Stichting Meer Primair – Bestuurslid St. Ondersteuning The Midfield – Docent bestuurlijke informatievoorziening Studiecentrum voor Bedrijf en Overheid – Lid Commissie Code Goed Bestuur VO		
Dhr. T. Kallenberg	lid Raad van Toezicht voorzitter onderwijscommissie	01-03-2016 tot 01-03-2024	Nee
Hoofd- en nevenfuncties	– – Directeur Onderwijs- en studentenzaken Universiteit Leiden, Geesteswetenschappen		
Dhr. N.A. Boering	lid Raad van Toezicht lid auditcommissie	05-04-2019 tot 05-04-2023	Ja
Hoofd- en nevenfuncties	– – CFO Aidsfonds – Bestuurslid Stichting Beter Leven Keurmerk – Bestuurslid Samenwerkende Gezondheidsfondsen – Lid Auditcommissie Stichting Aap		
Mw. C. Schouten	lid Raad van Toezicht voorzitter auditcommissie (per 01-07-2020)	01-01-2020 tot 01-01-2024	Ja
Hoofd- en nevenfuncties	– – CFO Graydon		
Mw. S. Sarraf	lid Raad van Toezicht lid onderwijscommissie Benoemd op voordracht GMR	01-11-2020 tot 01-11-2024	Ja
Hoofd- en nevenfuncties	– – Partner Holtrop Ravesloot – Lid RvT CREA UvA – Chair supervisory board Jimmy Nelson		

6.2. Governance

De RvT en het CvB conformeren zich aan Code Goed Bestuur van het voortgezet onderwijs. We voldoen aan de lidmaatschapseisen van deze code en leren van de good practices op basis van de code.

6.3. Visie op toezicht

Onderwijsorganisaties zijn onderdeel van een voortdurend veranderende maatschappij. Dat vraagt van onderwijsorganisaties om een visie te ontwikkelen en zich te verbinden met de relevante ontwikkelingen in de maatschappij en de rol die de onderwijsorganisatie heeft in het creëren van publieke waarde. De Raad van Toezicht van ZAAM laat zich inspireren en leiden in haar opdracht als toezichthouder bij ZAAM, door onder meer de Code Goed Bestuur VO en de nieuwste inzichten in publieke doelstellingen voor het onderwijs.

In 2020 heeft de Raad van Toezicht een nieuw toezichtkader opgesteld waarin de eigen visie op toezicht staat beschreven. In het toezichtkader zijn onder meer de volgende onderwerpen uitgediept: toezicht op het maatschappelijk functioneren, toezicht op het financieel beleid en toezicht op onderwijskwaliteit en het kwaliteitsbeleid. Het toezichtkader is te vinden op www.zaam.nl.

6.4. Contact met de organisatie

De Raad van Toezicht laat zich via verschillende commissies, de statutaire vergaderingen en de informele contacten met het College van Bestuur informeren over de gang van zaken binnen ZAAM. Daarnaast spreekt de Raad van Toezicht ten minste twee maal per jaar met de GMR, waarbij zonder agenda wordt vergaderd zodat er alle ruimte is om ervaringen en ideeën uit te wisselen. In 2020 is voor het eerst een lid van de Raad van Toezicht benoemd op voordracht van de GMR.

De vergaderingen van de Raad van Toezicht vinden iedere keer plaats op één van de scholen van ZAAM. Door de desbetreffende directeur wordt de school aan de Raad van Toezicht gepresenteerd. Sinds maart 2020 hebben de vergaderingen van de Raad van Toezicht in verband met de corona pandemie echter online plaatsgevonden. Hoewel de directeuren van verschillende scholen hun school wel online hebben kunnen presenteren, zijn de schoolbezoeken zelf helaas komen te vervallen.

6.5. Werkzaamheden

Commissies

In twee commissies worden de onderwerpen voor de vergadering van de Raad van Toezicht voorbesproken: de auditcommissie, waar de voornamelijk financiële en beheersmatige onderwerpen aan bod komen, en de onderwijscommissie, waar de onderwerpen van onderwijs en onderwijskwaliteit worden besproken. Daarnaast kent de Raad van Toezicht de remuneratiecommissie, waarin de uitvoering van de werkgeversrol van de Raad van Toezicht is belegd.

Vergaderingen van de Raad van Toezicht

In 2020 hebben vijf statutaire vergaderingen in aanwezigheid van het College van Bestuur plaatsgevonden. De agenda voor de vergadering wordt in een overleg tussen de voorzitters van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur opgesteld. Voorafgaand aan de vergadering vindt een overleg tussen de leden van de Raad van Toezicht onderling plaats. In 2020 zijn de volgende noemenswaardige onderwerpen en thema's besproken:

Februari

De strategische onderwijsportefeuille is besproken. Hierin worden de scholen van ZAAM via de windstreken-overleggen aangezet tot versterken van de onderlinge samenwerking, de positionering en het profiel van de school. Daarnaast zijn het Comenius Lyceum en het Reinaert, met goedkeuring van de Raad van Toezicht samengevoegd. Zoals ieder jaar is in februari het jaarplan van het College van Bestuur besproken en werden de plannen voor de professionalisering van ZAAM diensten toegelicht. Tot slot is de managementletter van de interim controle besproken.

April

In april heeft de Raad van Toezicht voor het eerst online vergaderd in verband met de corona-maatregelen. Uiteraard zijn tijdens deze vergadering de implicaties van corona besproken en de wijze waarop het College van Bestuur en de organisatie hiermee omgaat. In deze vergadering is de heer Kallenberg voor een tweede termijn benoemd als lid van de Raad van Toezicht. Tot slot zijn de onderwijsresultaten van 2019 tegen het licht gehouden.

Juni

In deze vergadering zijn het jaarverslag en de jaarrekening besproken en goedgekeurd, dit in aanwezigheid van de accountant. Verder is de heropening van de scholen besproken en de effecten van de coronacrisis op het jaarplan van het College van Bestuur. Met de start van de heer Asser als lid van het College van Bestuur is de portefeuilleverdeling van het College van Bestuur opnieuw vastgesteld en is een nieuwe ZAAM besturingsfilosofie door de Raad

van Toezicht goedgekeurd. Wegens een vacature voor een lid van de Raad van Toezicht en het einde van de termijn van de voorzitter van de Raad van Toezicht is door de Raad van Toezicht een profiel opgesteld en een werving en selectieprocedure gestart. Tot slot is het nieuwe kwaliteitsbeleid aan de Raad van Toezicht gepresenteerd. In juni hebben de leden van de Raad van Toezicht en de leden van het College van Bestuur gezamenlijk een workshop bijgewoond met betrekking tot het toezichtskader.

Oktober

Ook in deze vergadering is de stand van zaken met betrekking tot corona besproken. Verder zijn de uitgangspunten voor het (nieuwe) financiële beleid aan de Raad van Toezicht gepresenteerd door het College van Bestuur. In navolging van de nieuwe besturingsfilosofie is in deze vergadering het nieuwe managementstatuut door de Raad van Toezicht goedgekeurd.

December

In december werden twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht benoemd. Mw. Sarraf en de heer De Jong. Daarnaast werd over de coronamaatregelen gesproken. De begroting voor 2021 is besproken en goedgekeurd. De Raad van Toezicht heeft een nieuwe toezichtvisie ontwikkeld en deze in de vergadering vastgesteld. Het College van Bestuur presenteerde het voorlopige oordeel van de Onderwijsinspectie naar aanleiding van het vierjaarlijks bestuursonderzoek en er werd gesproken over de najaarsprognose 2020 en de analyse van leerlingaantallen. Tot slot heeft de heer Asser de Raad van Toezicht meegenomen in zijn bevindingen na de eerste 100 dagen in functie. In december heeft de Raad van Toezicht voorts gesproken met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en de Onderwijsinspectie. Het gesprek met de GMR is onderdeel van de halfjaarlijkse afstemming en was plezierig en informatief. In het gesprek met de Onderwijsinspectie heeft de Raad van Toezicht de voortgang van ZAAM besproken op besturing en onderwijskwaliteit. De Raad van Toezicht is verheugd over het oordeel van de inspectie.

Werkgeversrol

Functioneren College van Bestuur

Jaarlijks bespreekt de Raad van Toezicht het functioneren van het College van Bestuur, als team en individueel. Hiertoe is een beoordelingsprocedure opgesteld waarin onder meer ruimte is voor raadpleging van de GMR en enkele directeurs, naast een schriftelijke reflectie door de leden van het College van Bestuur op het eigen functioneren. De beoordelingsprocedure wordt uitgevoerd door de remuneratiecommissie, uiteraard in overleg met de hele Raad van Toezicht.

Remuneratiebeleid College van Bestuur

Voor de bezoldiging van de collegeleden zijn de cao bestuurders VO en de WNT bepalend. Zowel de voorzitter als het nieuwe lid CvB hebben een aanstelling voor bepaalde tijd (4 jaar) op basis van een functiecontract. Beide collegeleden ontvangen naast hun salaris maandelijks een vaste onkostenvergoeding en declareren hun reiskosten volgens een onkostenregeling. De bezoldiging van beide bestuurders valt binnen de WNT norm. Door de remuneratiecommissie is in het kader van de WNT bij de leden van het College van Bestuur navraag gedaan naar eventuele neveninkomsten. Hiervan bleek geen sprake.

6.6. Remuneratiebeleid Raad van Toezicht

Het honorarium van de leden van de Raad van Toezicht bedraagt in 2020 € 7.000 voor leden en € 9.000 voor de voorzitter (per jaar, exclusief btw). Van de leden van de Raad van Toezicht wordt verwacht dat zij op jaarbasis 100 uur (150 uur voor de voorzitter) besteden aan hun functie. De leden van de Raad van Toezicht spreken elkaar hier onderling op aan. De honorering past ruimschoots binnen het wettelijk kader en binnen de richtlijnen van de VTOI. Voor het jaar 2021 en 2022 is het remuneratiebeleid aangepast. In het nieuwe beleid is ervoor gekozen de vergoeding van de Raad van Toezicht te koppelen aan het uurloon van de voorzitter van het College van Bestuur. Dit bedraagt omgerekend ongeveer € 90 per uur. Gezien eerder genoemde tijdsbesteding betekent dit voor leden van de Raad van Toezicht een vergoeding van € 9.000 en voor de voorzitter € 13.500 (per jaar, exclusief btw).

6.7. Woord van dank

Tot slot spreekt de Raad van Toezicht graag haar dank uit voor de inzet en betrokkenheid van de medewerkers van ZAAM. Op leraren en directies is door de coronapandemie en het onvoorspelbare verloop ervan een groot beroep gedaan. De Raad heeft veel respect voor de wijze waarop ze in staat zijn geweest het onderwijs voortgang te laten vinden, daarbij ondersteund door het College van Bestuur, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en de lokale medezeggenschap, en ZAAM diensten. Het was een bijzonder jaar waarin binnen ZAAM bijzondere prestaties zijn geleverd.

7. Financiële ontwikkelingen en continuïteit

7.1. Financiën

Het resultaat na bestemming bedraagt € 1.859.000 negatief en is € 1.219.000 lager dan begroot (€ 640.000 negatief). Een tegenvallend resultaat; zeker ook omdat bij de najaarsprognose nog sprake was van de verwachting dat de jaarrekening zou sluiten op het begrotingsbedrag.

De achtergronden van dit tegenvallend resultaat hebben voornamelijk betrekking op huisvesting en kosten voor personele en sociale voorzieningen.

Hieronder wordt ingegaan op de belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting. In de continuïteitsparagraaf is een beschouwing van de financiële positie opgenomen, waaruit moet worden geconcludeerd dat de financiële ruimte als gevolg van deze jaarrekening tot een minimum is teruggelopen.

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Een positief batig saldo bij de scholen + € 1.800.000

Bij de helft van de scholen is er sprake van een hoger gerealiseerd resultaat dan begroot. Het valt op dat een deel van de ZAAM scholen structureel meer geld overhoudt dan begroot. Dit is voornamelijk terug te zien in lagere inzet van personeel. Daarnaast heeft een aantal scholen hogere baten dan begroot, hetgeen verklaard door hogere subsidies vanuit subsidiegevers (ESF € 111.000) of vergoedingen ontvangen vanuit het samenwerkingsverband (ondersteuningsmiddelen) die niet tot besteding zijn gekomen.

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Hogere kosten van personele voorzieningen + € 366.000

Op 6 november 2020 heeft de Hoge Raad geoordeeld dat indien er zwangerschapsverlof is genoten in een vakantieperiode (niet zijnde zomervakantie, die werd al gecompenseerd) dat een werknemer recht heeft op compensatie. Hiervoor geldt een vorderingsrecht van 5 jaar. ZAAM houdt rekening met een compensatie van € 279.000 voor zowel medewerkers in dienst als medewerkers die uit dienst zijn. Daarnaast is er als gevolg van nieuwe wijzigingen per 1 januari 2021 in de Wet Arbeid in Balans (WAB) een voorziening gevormd voor transitievergoedingen van € 87.000. In totaal een bedrag van € 366.000, hetgeen niet was voorzien in de najaarsprognose.

Hogere kosten voor corona + € 534.000

In verband met corona zijn extra uitgaven gemaakt m.b.t. hygiëne, ventilatie en ICT-voorzieningen (€ 309.000).

Medio 2020 zijn scholen opgeroepen om hun ventilatie te controleren of dit voldoet aan het Bouwbesluit. Dit heeft bij veel scholen tot extra werkzaamheden en extra bestedingen om aan de ventilatie-eisen te voldoen. Daarnaast is er extra projectbegeleiding (inmeten, implementatie en aanleg) geweest voor de uitrol van WIFI-installaties van € 225.000 ten behoeve van het online lesgeven.

Uitgaven ventilatie en ongediertebestrijding + € 450.000

Daarnaast is gedurende het jaar € 270.000 geïnvesteerd in ventilatie en ongediertebestrijding bij een drietal scholen als gevolg van corona, en ruim € 100.000 voor een onvoorziene vervanging van de Cv-installatie bij het Blaise Pascal College. Dit leidt tot een hogere toevoeging aan het investeringsfonds.

Hogere huisvestingslasten + € 534.000

- Daarnaast hebben er in het laatste half jaar herstelwerkzaamheden plaats gevonden, voortvloeiende uit de keuring van arbeidsmiddelen van € 60.000. Bovendien leiden nagekomen facturen uit 2019 tot hogere onderhoudskosten voor een bedrag van € 50.000, in totaal € 110.000.
- Diverse werkzaamheden aan camera systemen € 28.000, patchkasten € 32.000, energiebesparende maatregelen € 25.000 en reparaties aan installaties € 100.000, in totaal € 185.000.
- Hogere kosten voor belastingen en heffingen dan begroot voor kosten van erfpacht en de huur van een muzieklokaal over 2019 die niet door de gemeente worden vergoed ten bedrage van € 92.000, en hogere schoonmaakkosten van € 50.000 en overige huisvestingslasten van € 97.000, in totaal € 239.000.

Hogere kosten van sociale zekerheid + € 535.000

Als gevolg van een hogere instroom in de WIA is deze voorziening € 231.000 hoger. Daarnaast is er eenmalige tegenvaller van € 269.000, uit de in 2020 bekend geworden UWV-compensatieregeling. Daarin wordt de datum van start uitkering i.p.v. uitdienstdatum gehanteerd. Als gevolg hiervan zijn er 5 aanvragen buiten de aanvraagperiode gevallen (vóór 1 juli 2015), waarvan de baten in 2019 zijn verantwoord. Bovendien wordt een aantal aanvragen niet volledig gecompenseerd.

Hogere uitgaven van interim management + € 200.000

Op dit moment worden er 3 interim-directeuren en 1 interim hoofd P&O ingezet, waarvan de interim-kosten de huidige begroting 2021 (€ 150.000) zullen

overschrijding. Het CvB heeft besloten om hierop aanvullend € 200.000 te reserveren als aanvullende dekking.

Hogere kosten van ZAAM Diensten + € 400.000

De kosten van personeel niet in loondienst zijn hoger dan begroot. Dit betreft de inhuur van twee P&O adviseurs in verband met ziektevervangings en voor de invulling van openstaande vacatures, die niet intern konden worden ingevuld. Daarnaast is ter ondersteuning van de informatievoorziening in de tweede helft van het jaar een externe consultant ingehuurd.

Naast het bovenstaande is sprake van achterblijvende uitgaven op een aantal specifieke bijdragen. Deze zijn niet van invloed op het uiteindelijke rekeningresultaat, omdat de middelen gereserveerd blijven om in 2021 alsnog uit te kunnen geven.

Het gaat hierbij om de volgende onderwerpen:

- Met als doel de werkdruk te verlagen en de arbeidsmarktproblematiek beter het hoofd te kunnen bieden heeft een Rijk een bedrag beschikbaar gesteld aan ZAAM van € 1.747.000. In 2020 is hiervan slechts € 21.000 uitgegeven (begroot € 750.000).
- Inhaalsubsidies: In 2020 is een bedrag van € 1.850.000 ontvangen, waarvan € 338.000 is besteed en € 1.512.000 beschikbaar is voor 2021. De regeling is bedoeld voor het organiseren van inhaal- en ondersteuningsprogramma's voor leerlingen in een kwetsbare positie met een onderwijsachterstand of een vergroot risico op leer- en ontwikkelachterstanden, veroorzaakt door de gehele of gedeeltelijke sluiting van scholen als gevolg van de uitbraak van corona.
- In de begroting 2020 is een bedrag van € 100.000 gereserveerd voor aanvullende opleidingen in relatie tot de functiemixdoelstelling van ZAAM. Deze middelen zijn nog niet uitgegeven en blijven beschikbaar voor 2021.
- Ten behoeve van de implementatie van het nieuwe personeelsinformatiesysteem (AFAS) is er een projectbudget beschikbaar gesteld in 2020. Het nog uitstaande saldo van € 126.000 wordt meegenomen naar 2021, aangezien de implementatie in dat jaar nog gaande is.
- Het samenwerkingsverband Zaanstreek heeft eind 2020 aanvullend een bedrag van € 323.000 beschikbaar gesteld. Aangezien ZAAM nog geen concrete bestemming had voor deze middelen, is dit bedrag ondergebracht in een bestemmingsreserve. In 2021 zal, in combinatie met aanvullend te verwachten middelen in de jaren 2021 – 2024, een plan worden ontwikkeld voor de inzet van deze middelen.
- Leerplus: bij het opstellen van de begroting is de verdeling van de leerlingen niet bekend. De

toekenningen kunnen jaar op jaar sterk verschillen (hangt af van het postcodegebied waar de leerling woont). Om te kunnen anticiperen op deze ontvangen gelden worden deze middelen over de scholen verdeeld op basis van t-2 en wordt het verschil gereserveerd.

Tot slot is relevant op te merken dat in verband met corona de meeste excursies geen doorgang hebben gevonden, wat ertoe heeft geleid dat een bedrag van circa € 1,2 miljoen minder is uitgegeven en tevens minder is ontvangen van ouders of dat een bedrag aan ouders is terugbetaald.

7.2. Treasurybeleid

De treasuryfunctie levert een bijdrage aan het realiseren van de financiële doelstellingen en het waarborgen van de financiële continuïteit van stichting ZAAM. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan. De in 2020 beschikbare liquiditeiten zijn dagelijks opvraagbaar op een rekening van de Rabobank. De regeling beleggen, belenen en derivaten OCW 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018) is nageleefd en word gevolgd.

Vanaf 1 mei 2020 betaalt ZAAM een negatieve rente over het saldo op de betaalrekening bij de Rabobank. Ter voorkoming van het betalen van negatieve rente is ZAAM medio 2020 een rekening bij de ASN bank aangegaan, waarop € 10 mln is ondergebracht, waarover op dat moment nog geen negatieve rente in rekening werd gebracht. De ASN rekt vanaf 1 augustus ook negatieve rente. Ter voorkoming van het betalen van negatieve rente stapte ZAAM in februari 2021 over naar Schatkistbankieren. De liquide middelen worden ondergebracht bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën, dat geen negatieve rente in rekening brengt. Schatkistbankieren voldoet aan het treasurystatuut en aan de voorwaarden van de Rabobank in verband met zekerheden.

De Rabobank voldoet aan de door de overheid gestelde eisen met betrekking tot de kredietwaardigheid. In 2019 heeft ZAAM geen specifieke leningen afgesloten of lang vreemd vermogen aangetrokken om de vaste activa te financieren. Per 31-12-2020 bedroeg het spaarsaldo op spaarrekeningen bij de Rabobank in totaal € 7.866.041 (ultimo 2019: € 7.611.000) en de totale negatieve rente € 52.756. Per 31-12-2020 bedroeg het spaarsaldo op de spaarrekening bij de ASN in totaal € 10.494.275 (ultimo 2019: € 10.510.000) en de totale negatieve rente € 15.725.

7.3. Prestatiebox

Deze subsidie valt onder de 'niet-geoormerkte' Rijksbijdragen. Vanuit de regelgeving dient ZAAM aanvullende relevante informatie te verstrekken over de ambities en doelstellingen, resultaten en daarvoor ingezette middelen. In 2020 heeft ZAAM € 3.794.000 ontvangen. De ambities in het Koersplan van ZAAM sluiten nauw aan bij de ambities van het

Sectorakkoord (kwalitatief goed onderwijs, uitdagend en gepersonaliseerd onderwijs, en veilig leer- en werkklimaat, elke ZAAM-leerling op de goede plek en strategische onderwijsportefeuille ZAAM). Gelden worden volgens de allocatiesystematiek toegekend aan de scholen die hun keuzes maken in de besteding ervan. Hierbij blijven scholen binnen de kaders van ZAAM en sluit besteding dus aan bij de realisering van de doelstellingen van het Sectorakkoord.

7.4. Continuïteitsparagraaf

Leerlingenprognose door ZAAM

Na een krimp van 3,44% per 1-10-2018, is de krimp per 1-10-2019 afgenomen naar 1,54%. Ten opzichte

van 2019 liet het leerlingaantal van ZAAM op 1-10-2020 een lichte stijging zien (+0,4%). De verwachte leerlingenontwikkeling ziet er als volgt uit:

Kengetallen	realisatie 2019	realisatie 2020	begroting 2021	prognose 2022	prognose 2023	prognose 2024	prognose 2025
Teldatum	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
LL-aantal ongewogen	11.303	11.129	11.176	11.243	11.310	11.378	11.446
% stijging LL-aantal t.o.v. t-1	-3,44%	-1,54%	0,42%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%

Meerjarig verwachten wij dat het totale leerlingaantal vanaf het schooljaar 21/22 jaarlijks 0,6% zal toenemen tot 11.446 leerlingen in het schooljaar 24/25. Dit is overeenkomstig de demografische ontwikkelingsverwachting van de gemeente Amsterdam, waarmee we tevens uitgaan van een gelijkblijvend marktaandeel.

Voor de windstreken Noord en West worden de grootste stijgingen in leerlingaantallen verwacht. In Noord is de verwachte stijging logischerwijs voornamelijk toe te schrijven aan Xplore, omdat deze school dit schooljaar is gestart en de leerjaren zich gedurende de komende jaren zullen gaan vullen, terwijl voor West geldt dat verwacht wordt dat alle drie de scholen toenemen in leerlingaantal, met Comenius als sterkste stijger.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

Kengetalwlen per 31-12	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
FTE aantal op 31 december	1.174	1.204	1.189	1.207	1.207	1.193	1.180
Management / directie	76	76	76	76	76	76	76
Onderwijzend personeel	830	852	847	863	862	850	843
Overige medewerkers	268	276	266	268	269	266	261

exclusief stagiairs, exclusief ziektevervangings

In het bovenstaande formatieverloop is rekening gehouden met de groei van 7 fte als gevolg van de leerlingengroei van 0,6%. De extra gelden uit hoofde van de opting-out leidt in 2022 tot een hogere formatie van 12 fte. Verder is vanaf 2022 een daling in fte's voorzien van 1,5 fte per jaar (overgangsregeling tot en met 2026) uit de vereenvoudiging van de bekostiging. Daarnaast voorziet ZAAM vanaf 2024 een jaarlijkse daling van

12 fte per jaar (overgangsregeling tot 2028).

Onderzoek en ontwikkeling

Ontwikkeling en vernieuwing van het onderwijs is van groot belang om blijvend onderwijs van hoge kwaliteit te garanderen. De behoefte om hieraan te werken moet ruimte krijgen in het onderwijs. In onze meerjarenraming is voor onderwijsinnovatie jaarlijks

een bedrag beschikbaar gesteld (in 2021 € 0,6 mln). Daarnaast worden er incidentele middelen beschikbaar gesteld voor kwalitatief goed onderwijs, strategische onderwijsportefeuille, professionele leergemeenschap, gezond werkklimaat en goed bestuur en toezicht. Het bestuur wil met deze gelden scholen stimuleren om te vernieuwen.

Investeringen boeken, ICT en overige inventaris

De aangevraagde investeringen voor 2021 door de scholen van € 3.502.000 zijn lager dan de

begrote investeringen van voorgaand jaar van € 3.744.000, en zijn hoger dan de grenzen van de kadernota (€ 3.200.000). Zichtbaar is dat in de investeringsvoornemens niet alleen vervangingen zijn opgenomen, maar ook investeringen i.v.m. digitalisering en onderwijs-functionele aanpassingen in de gebouwen. De genoemde nadere analyse zal in dit verband ook uitgaan naar de haalbaarheid van de budgettaire inpassing van deze ontwikkeling op de middellange termijn. Voor de jaren vanaf 2022 blijft, in afwachting van de bedoelde analyse, het kader gemaximeerd op de € 5 miljoen per jaar.

Investeringsplan scholen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Huisvesting						
onderhouds- en vervangingsinvesteringen binnenk	22	321	281	342	253	242
Diverse verbouwingen	725	921	300	300	300	300
Inventaris	783	754	954	1.000	1.000	1.000
ICT						
hardware	794	794	1.583	1.000	1.000	1.000
applicaties		10	0	0	0	0
Leermiddelen	698	632	750	750	750	750
Overige investeringen	200	70	0	0	0	0
Totaal	3.222	3.502	3.868	3.392	3.303	3.292
Centraal:						
Algemeen		63	75	37	7	42
Daken		109	478	324	577	209
Gevels		287	243	93	129	148
Installaties		291	431	320	309	1.563
Interieur		338	338	720	514	239
Terrein		3	12	11	1	69
subtotaal onderhoudsinvesteringen	1.437	1.090	1.576	1.504	1.538	2.290
wifi	868	160	160	464	749	0
totaal centraal	2.305	1.250	1.736	1.969	2.288	2.290
Totaal ZAAM	5.527	4.752	5.604	5.360	5.591	5.583

Meerjaren onderhoud

In 2020 is een start gemaakt met een meerjarenprogrammering van de investeringen en onderhoud van de scholen in de vorm van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en het meerjareninvesteringsplan (MJIP). Doel van deze ontwikkeling is een meerjarig kader voor investeringen en groot onderhoud te verkrijgen, waarmee tijdig kan worden geanticipeerd op investeringsbehoeften op de middellange termijn. In 2021 wordt doorgezet op de verdere inrichting en onderbouwing van deze plannen, en zal een nadere duiding plaatsvinden in begrotingskaders. Alle gebouwen en installaties zijn eind 2019 en begin 2020 opnieuw objectief technisch geschouwd. Uit deze schouw zijn geen grote achterstallige technische onderhoudssituaties gebleken. Wel is er bij de wat oudere schoolgebouwen (o.a. Bernard Nieuwentijt College, Over-Y College, Damstede Lyceum, Huygens College, etc.) sprake van functionele achterstalligheid en wensen voor inpanidige functionele aanpassingen. Voor 2021 is een bedrag van € 1.090.000 voorzien voor investeringen groot onderhoud.

In de jaren vanaf 2022 is in de kosten voor onderhoud (zowel storings- als vervangingsonderhoud en onderhoudscontracten) een stijging waar te nemen. Dit heeft met de volgende aspecten te maken:

de gemeente hanteert de Huisvestingsverordening stringenter, waarbij er meer kosten voor rekening van de schoolbesturen, waaronder ZAAM, komen te vallen. Ook interne aanpassingen, behoudens onderwijskundige wijzigingen, zoals de nieuwe VMBO-profielen, komen ten laste van de schoolbesturen.

door strengere wet- en regelgeving worden de onderhoudskosten hoger. Zo hebben we momenteel een aantal keuringen ondergebracht binnen de onderhoudscontracten,

de kosten om nieuwe gebouwen op niveau te houden zijn veel hoger dan het instandhouden van oude gebouwen. Zo zijn de kosten voor het onderhoud van onze nieuwe gebouwen zoals het Cygnus Gymnasium, Calvin College, Nieuwe Comenius Lyceum, De Faam/Pascal Zuid, Havo De Hof en het ABC Noorderlicht (met o.a. sprinkler- en WKO-installatie) veel hoger dan de kosten voor de oudere gebouwen.

Uit de bovenstaande tabel blijkt een investeringsvolume vanaf 2022 van circa € 5,5 miljoen per jaar. In de meerjarenbegroting van de begroting 2021 is rekening gehouden met een jaarlijks volume van € 5 miljoen. Bij de opmaak van de kadernota begroting 2022 zal een nadere analyse plaatsvinden op basis waarvan de kaders en de programmering meerjarig met elkaar in evenwicht worden gebracht.

Duurzaamheid

De energiebesparende maatregelen voor alle gebouwen van ZAAM zijn inzichtelijk gemaakt. Dit is een verplichting vanuit de Wet Milieubeheer als

ook het uitvoeren van de maatregelen, die binnen vijf jaar terugverdiend zijn. De energiebesparende maatregelen zijn opgenomen in het MJOP, waarbij zo veel als mogelijk natuurlijk momenten worden gekozen, zodat deze maatregelen kunnen worden gecombineerd met geplande vervangingen. De verdere uitwerking van duurzaamheidsmaatregelen is onderdeel van de actualisering van het meerjaren-huisvestingsplan dat begin 2021 gereed is. In dit meerjareninvesteringsplan is geen rekening gehouden met eventuele financiële gevolgen van de vernieuwbouwagonderwerpen van de gemeente Amsterdam en verdere plannen m.b.t. duurzaamheid.

A2. Meerjarenbegroting 2020-2025 Staat van baten en lasten

		bedragen in € 1000					
		Realisatie 2020	Begroting 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	117.587	119.866	120.966	121.507	121.054	120.604
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.926	2.317	2.317	2.317	2.317	2.317
3.5	Overige baten	4.310	4.992	5.038	5.060	5.042	5.023
	Totaal baten	124.823	127.175	128.321	128.884	128.412	127.943
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	100.903	104.280	104.475	104.618	103.483	102.521
4.2	Afschrijvingen	3.539	3.611	3.613	3.615	3.617	3.619
4.3	Huisvestingslasten	9.260	8.324	8.336	8.356	8.376	8.391
4.4	Overige lasten	11.050	14.044	11.246	11.750	12.484	13.062
	Totaal lasten	124.752	130.259	127.670	128.339	127.960	127.591
	Saldo baten en lasten	71	-3.084	651	545	452	352
5	Financiële baten en lasten	-210	-210	-31	-	-	-
	Saldo Baten en lasten	-139	-3.294	620	545	452	352
	Toev (-) Investeringsfonds Groot onderhoud	-1.242	-806	-800	-700	-600	-500
	Onttrek (+) best. res. Funderend Onderwijs	71	1.676				
	Onttrek (+) best. res. Toekomstige huisvesting		200				
	Onttrek (+) best. res. VMBO en Passend Onderwijs		250				
	Onttrek (+) best. res. Groeibudget		435	180	155	148	148
	Toev (-) best. res. Dekkingsmiddelen 2020	450					
	Onttrek (+) best. res. Nieuwe ontwikkeling	300					
	Toev (-) best. res. Scholingsbudget functiemix	-100	100				
	Toev (-) best. res. Project AFAS	-126	126				
	Onttrek(+) algemene reserve		240				
	Toev (-) egalisatieres. Leerplus	-194	194				
	Toev (-) best. res. SWV Zaanstreek	-323	323				
	Toev (-) best. res. Doordecentralisatie BNC	-356	356				
	Toev (-) best. res. Interimmanagement	-200	200				
	Resultaat (na resultaatbestemming)	-1.859	0	0	0	0	0

Toelichting op de verwachte ontwikkeling in de staat van baten en lasten

Overeenkomstig de uitgangspunten van het recent herzien financieel beleid wordt gestuurd op een sluitende jaar- en meerjarenbegroting. Dit uitgangspunt is vertaald in de kadernota begroting 2021. Uit het

bovenstaande overzicht is ook af te lezen dat de begroting 2021 en de meerjarenprognoses, meer dan voorheen, gebaseerd zijn op een realistische basis. In voorgaande begrotingen werd aanzienlijk voorzichtiger begroot. Het realistisch begroten resulteert erin dat het begrotingstotaal 2021 beduidend meer is toegenomen

dan op grond van nominale ontwikkeling alleen verwacht zou worden.

De groei na 2021 is een equivalent van de toename van het aantal leerlingen, waarbij vanaf 2024 ook rekening is gehouden met de gevolgen van de mindere LWOO. Voor de jaren 2022 en verder is – omwille van de vergelijkbaarheid – geen nominale ontwikkeling verwerkt.

Structurele meerjarige effecten

In de weergegeven ramingen is een aantal ontwikkelingen opgenomen die relevant zijn voor de structurele middelenontwikkeling van ZAAM. Deels hebben die betrekking op beleidsuitgangspunten van ZAAM; voor het overgrote deel vloeien deze effecten echter voort uit veranderingen in de bekostiging vanuit het Rijk.

Lastenontwikkeling functiemix

De ontwikkeling naar het afgesproken doel functiemix in de komende jaren heeft een kostenverhogend effect op de personele loonkosten. Zoals in de begrotingsnota 2020 is weergegeven, betreft dit een geleidelijke meerjarige ontwikkeling in de jaren 2020 tot en met 2025, waarmee een lastenstijging is gemoeid van € 1,2 miljoen. Met het toegroeien naar de gewenste functiemix rekening gehouden in de meerjarenbegroting.

Daarnaast zijn in de begroting 2020 extra middelen vrijgemaakt (€ 100.000) om bevoegde LB docenten met een langer dienstverband dusdanig te scholen, zodat ze in aanmerking komen voor een LC benoeming. Dit bedrag zal middels een bestemmingsreserve worden meegenomen naar 2021 om alsnog in te zetten voor dit doel.

Vereenvoudiging bekostiging vanaf 2022

ZAAM verwacht op basis van de laatste inzichten van de VO Raad (d.d. 22 april 2020) een nadelig structureel herverdeeleffect van € 380.000 als gevolg van het nieuwe bekostigingsmodel, welke vanaf 2022 gefaseerd is doorgevoerd in de ramingen. De uitgaven zijn daarop aangepast.

Landelijk herverdeeleffect LWOO vanaf 2024

De inpassing van LWOO en PRO in passend onderwijs houdt voor de samenwerkingsverbanden in dat zij zelf mogen beslissen over de toewijzing van de ondersteuningsbudgetten. Vooralsnog blijven de landelijke toewijzingscriteria gelden. Het ministerie van OCW heeft het voornemen om op termijn de landelijke toewijzingscriteria, de duur van de toewijzing van LWOO en de LWOO-licenties los te laten, evenals de criteria voor PRO. De landelijke verdeling van deze gelden over de scholen zal dan op een andere wijze plaatsvinden. In de meerjarenbegroting van de begroting 2021 is

uitgegaan van een negatieve verevening van 30%, oftewel € 5 miljoen in vijf jaar, te beginnen in 2024. Bij de kademota 2022 zal dit worden geactualiseerd naar de meest recente inzichten.

Opting out leerwegondersteunend onderwijs

Het samenwerkingsverband Zaanstreek heeft vanaf schooljaar 2018/2019, bekostigingsjaar 2019 gekozen voor opting out. Daarbij is gekozen om de opting out gefaseerd, per leerjaar, door te voeren. Dit schooljaar hebben alleen de leerlingen uit leerjaar 4 nog een indicatie. Het percentage is bepaald op basis van de LWOO gegevens 2016 en 2017. Binnenkort zal een herijking plaatsvinden. In 2022 zal deze opting out volledig zijn (4 leerjaren).

Nationaal Programma Onderwijs: steunprogramma voor herstel en perspectief

Het Rijk stelt de komende twee en een half jaar voor het Nationaal Programma Onderwijs een substantieel budget ter beschikking aan scholen, instellingen en gemeenten, en ook aan studenten zelf. Van alle scholen in het funderend onderwijs wordt verwacht dat ze vóór de zomervakantie van 2021 de (eventuele) cognitieve, executieve en sociale achterstanden van hun leerlingen vanwege corona in beeld brengen.



Balans

Meerjarenbalans

bedragen in € 1000

	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
1 Activa						
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	16.723	16.981	17.938	18.554	18.971	19.673
1.3 Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	16.723	16.981	17.938	18.554	18.971	19.673
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	6.769	5.597	5.597	5.597	5.597	5.597
1.6 Effecten	-	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	19.708	12.298	11.012	10.916	10.926	10.553
Totaal vlottende activa	26.477	17.895	16.609	16.513	16.523	16.150
Totaal activa	43.200	34.877	34.547	35.067	35.494	35.823

2 Passiva						
2.1 Eigen vermogen	13.558	10.264	10.884	11.429	11.881	12.233
2.2 - Algemene reserve	6.734	6.494	6.494	6.494	6.494	6.494
2.3 - Investeringsfonds Groot onderhoud	2.333	3.139	3.939	4.639	5.239	5.739
2.4 - Bestemmingsres. Convenant Funderend onderwijs	1.676	-	-	-	-	-
2.5 - Bestemmingsres. Toekomstige huisvesting Vinse Schoo	200	-	-	-	-	-
2.6 - Bestemmingsres. VMBO en Passen Onderwijs Over-Y	250	-	-	-	-	-
2.7 - Bestemmingsres. Groei/krimpbudget	1.066	631	451	296	148	-
2.8 - Bestemmingsres. dekkingsmiddelen begroting 2020	-	-	-	-	-	-
2.9 - Bestemmingsres. Nieuwe ontwikkelingen	-	-	-	-	-	-
2.11 - Egalisatiereserver Leerplus	194	-	-	-	-	-
2.12 - Bestemmingsres. Scholingsbudget functiemix	100	-	-	-	-	-
2.13 - Bestemmingsres. Project AFAS	126	-	-	-	-	-
2.14 - Bestemmingsres. SWV Zaanstreek	323	-	-	-	-	-
2.17 - Bestemmingsres. Doordecentralisatie BNC	356	-	-	-	-	-
2.18 - Bestemmingsres. Interimmanagement	200	-	-	-	-	-
2.2 Voorzieningen	7.187	5.387	5.367	5.347	5.327	5.309
- Jubilea	946	793	793	793	793	793
- Spaarverlof	118	78	58	38	18	0
- Werkloosheidsuitkeringen	780	784	784	784	784	784
- WGA/WIA	1.164	806	806	806	806	806
- Persoonlijk budget	3.811	2.926	2.926	2.926	2.926	2.926
- Wet Arbeidsmarkt in balans	88	-	-	-	-	-
- Zwangerschapsverlof	280	-	-	-	-	-
2.3 Langlopende schulden	930	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	21.525	19.226	18.296	18.291	18.286	18.281
Totaal passiva	43.200	34.877	34.547	35.067	35.494	35.823

In de meerjarenbalans zijn de volgende effecten meegenomen:

- Vanaf 2019 is de mogelijkheid om kosten van groot onderhoud direct te verwerken in de exploitatierekening komen te vervallen (RJ-Uiting 2018-5: 'Richtlijn 212 'Materiële vaste activa) en wordt een groot deel van het groot onderhoud aan gebouwen geactiveerd. Deze veranderende handelswijze zal ertoe leiden dat de vaste activa gestaag zullen toenemen. Tegelijkertijd is vanaf 2019 een investeringsfonds Groot Onderhoud in het leven geroepen, welke in relatie met de toenemende investeringen stijgt. Hiermee oogt ZAAM beduidend meer vermogend; het is van belang te onderkennen dat de besteedbaarheid van de toegenomen reserves uiterst beperkt is.
- Met name door de besteding van circa € 2,4 miljoen in 2021 en de aflossing van € 1.200.000 op de opgenomen geldlening, dalen de liquide middelen in 2021 naar ruim € 12 miljoen.

Financiële kengetallen

bedragen € 1000

	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Kengetallen						
Kengetallen						
Eigen Vermogen (A)	13.558	10.264	10.884	11.429	11.881	12.233
Algemene reserve	6.734	6.494	6.494	6.494	6.494	6.494
Balans totaal (B)	43.200	34.877	34.547	35.067	35.494	35.823
Solvabiliteit 1 in % balanstot. (A / B)	31,4%	29,4%	31,5%	32,6%	33,5%	34,1%
Solvabiliteit 2 in % balanstot. ((A+Voorz)/B))	48,0%	44,9%	47,0%	47,8%	48,5%	49,0%
Rentabiliteit (resultaat/ totale baten)	-0,1%	-2,6%	0,5%	0,4%	0,4%	0,3%
Rentabiliteit na resultaatbestemming	-1,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Weerstandsvermogen (A/ totale baten)	10,9%	8,1%	8,5%	8,9%	9,3%	9,6%
Weerstandsvermogen exclusief bestemmingsres.	5,4%	5,1%	5,1%	5,0%	5,1%	5,1%
Liquiditeit (vlottende activa / kortl. schulden)	1,23	0,93	0,91	0,90	0,90	0,88

Toelichting op de financiële kengetallen

Analyse van de weerstands- en liquiditeitspositie leidt tot de conclusie dat ten opzichte van de uitgangspunten uit ons financieel beleid, sprake is dat er voor de komende jaren geen vrij besteedbare ruimte is als uitgegaan wordt van een minimale liquiditeitsratio van 0,9, zoals die is opgenomen in ons financieel beleid.

De inspectie voor het onderwijs hanteert voor de weerstandspositie een ondergrens van 5% van de begrotingsbaten. Om te voorkomen dat onze weerstandspositie onder deze grens zakt, houden wij een ondergrens aan van € 7 miljoen (5,6%). Als gevolg van het rekeningresultaat is de algemene reserve onder deze ondergrens gezakt. De mate waarin is beperkt, maar het bevestigt de conclusie dat er voor de komende jaren geen vrij besteedbare ruimte is in de algemene reserve.

In paragraaf 7.4 is een eerste opzet gemaakt van de kwantificering van ons risicoprofiel. Vanuit die invalshoek blijkt een ondergrens voor de algemene reserve van € 7 miljoen toereikend.

De solvabiliteit 2 stijgt in 2021 naar verwachting naar 45,5%, ruim boven de signaleringswaarde die ZAAM intern hanteert van 35% in haar financieel beleid en boven de 30% zoals de inspectie die hanteert. De solvabiliteit 2 zal de komende jaren verder toenemen door toename van het eigen vermogen.

De rentabiliteit (na resultaatbestemming) was ultimo 2020 1,21% en zal naar verwachting in 2021 uitkomen op 0,96%. De komende jaren zal deze uitkomen op of boven de interne grens en signaleringswaarde van de inspectie van 0%.

Bovenmatig vermogen

Vanuit het ministerie van OCW is een kengetal ontwikkeld voor de duiding van een bovenmatig eigen vermogen. Er is een formule ontwikkeld die een individuele signaleringswaarde weergeeft, waarbij rekening wordt gehouden met de belangrijkste financiële omstandigheden van de instelling. Dit betekent voor ZAAM naar de stand van ultimo 2020:

Onderdelen normatief eigen vermogen	Bedrag
Normatief publiek eigen vermogen:	€ 24.512.400
Publiek eigen vermogen	€ 13.558.000
Ratio	0,55

Op basis van de bovenstaande vergelijking met de norm voor een bovenmatig publiek vermogen, zoals de Inspectie voor het onderwijs die hanteert, blijkt dat ZAAM ruim onder die norm blijft.

7.5. Risicoparagraaf

Inleidend

ZAAM kent een systematiek van risicobeoordeling en -beheersing in de vorm van een risicokaart. Periodiek, als onderdeel van de jaarlijkse begroting en jaarverslag, worden ontwikkelingen met betrekking tot de risicokaart geëvalueerd en waar mogelijk worden mitigerende maatregelen ingezet.

In relatie tot de gevolgen voor de financiële positie van ZAAM bestaat de risicokaart van nature overwegend uit bedrijfsvoeringsgerelateerde risico's. Echter, vanuit de opdracht die het onderwijs heeft in de maatschappelijke

context, is het risico – of wellicht beter geformuleerd: een gemiste kans - van een andere aard. Vanuit het perspectief van kwalitatief goed onderwijs richten de gevolgen van een beperkt pedagogisch en didactisch klimaat zich op de leerlingen.

In het geval van onvoldoende kwaliteit van de lessen, een onveilig leerklimaat en kansenongelijkheid, staan een optimale ontwikkeling van de leerlingen in de weg. Voor ons is dit de reden om binnen de scholen van ZAAM permanent te investeren in kwaliteit, veiligheid en kansengelijkheid.

Weerstandscapaciteit

ZAAM is vanuit het wettelijk kader gehouden aan een minimale weerstandspositie van 5%. Dat wil zeggen dat 5% van onze begroting minimaal in de algemene reserve aangehouden dient te worden. Omgerekend is dat een bedrag van € 6,3 miljoen.

Om te voorkomen dat door een tegenvaller ZAAM onder deze grens uitkomt, wordt een referentiebedrag aangehouden van € 7 miljoen. De verwachte omvang van de algemene reserve per ultimo 2020 bedraagt € 6,9 miljoen.

Overeenkomstig het medio 2020 vastgesteld financieel beleid, hanteren wij – naast de bovengenoemde wettelijke vereisten – het uitgangspunt dat ons weerstandsvermogen in verhouding dient te staan met ons risicoprofiel.

Daartoe worden de geïdentificeerde risico's, waar mogelijk, gekwantificeerd, waarmee het mogelijk wordt om een verband te leggen met de hoogte van het benodigde weerstandsvermogen. In de nota financieel beleid is een bandbreedte voor de ratio (het weerstandsvermogen / de optelsom van de gekwantificeerde risico's) bepaald op 1,0 tot 1,4.

(bedragen x € 1.000)					
Onderwerp	risico	beheersmaatregelen	risicobedrag	kans	opnemen in weerstands capaciteit
1 Hoog en noodzakelijk ambitie niveau	onvoldoende onderwijsresultaten, hiaten in het PTA of de effectuering ervan. meer middelen gewenst dan voor ontwikkeling in de begroting is opgenomen	verder effectueren van het kwaliteitsbeleid, toetsing op juistheid en volledigheid PTA jaarlijkse integrale afweging middels kademota. Prioriteren in koersplan			pm
					pm
2 Multiproblematiek	Samenloop teruggang leerlingaantal, onderwijskwaliteit, ziekteverzuim e.d.	herstelplannen, uitbouwen monitor ontwikkeling leerlingaantallen en de gevolgen daarvan voor de formatie.	2.800	55%	1.540
3 Rijksbekostiging	Onverwachte terugloop / toekomstige bezuinigingen LWOO - landelijke herziening	de landelijke ontwikkelingen scherp volgen, waardoor tijdig kan worden ingespeeld op veranderingen			1.500
		is de meerjarenbegroting is geanticipeerd op teruggang vanaf 2024			pm
4 Leerlingaantallen	Hogere groei dan meerjarenraming, waardoor hoger benodigd groeibudget veranderde systematiek Loting & Matching	jaarlijks meerjarige ontwikkeling volgen en middelen reserveren in bestemmingsreserve Anticiperen in leerlingprognoses	1.200	50%	600
5 Gemeentelijke subsidies	Bezuinigingen	De lasten verbonden aan subsidies zo min mogelijk structureel invullen. In OSVO verband lobbyen	500	40%	200
6 Ouderbijdrage	Grotere oninbaarheid dan waar de begroting vanuit gaat	heldere en laagdrempelen informatie naar ouders	1.500	30%	450
7 Corona	incidentele lasten	accepteren	500	70%	350
8 Personele lasten	Funciemix Vervanging ziekteverzuim Transitievergoedingen arbeidsongeschiktheid en werkloosheid	tijdig anticiperen op stijgende GPL versterken ziekteverzuimbegeleiding beleid ontwikkelen om zoveel mogelijk te komen tot begeleiden naar ander werk analyse van achtergronden en maken calculatie van het risico			pm
9 Huisvesting	Toenemende behoefte groot onderhoud Doordecentralisatie BNC	Sturen op meerjareninvesteringsprognose In beeld brengen toekomstige plannen en bijbehorende financiën; afstemmen met de gemeente Waterland	2.000	30%	600
	Groei leerlingaantal boven de ruimte van de huisvesting	Meer integrale strategie per school bepalen			pm
	Vernieuwbouwagenda gemeente Amsterdam: eigen bijdrage	Politieke lobby			pm
10 Bedrijfsvoering	AVG & informatiebeveiliging Aanbesteding en leveranciers	Plan van aanpak opstellen en uitvoeren Herzien inkoopbeleid, en het opstellen en door het CvB laten vaststellen van een meerjareninkoopkalender			pm
					pm
11 Samenwerking met derden	Ontbreken van juridische basis, financiële en/of kwalitatieve problemen bij de samenwerkingspartner	Inventariseren en juridisch verankeren samenwerkingsverbanden			pm
12 Verbonden partijen	Samenwerkingsverbanden: vermogenspositie OSVO: beleidsbesluiten die negatieve gevolgen voor ZAAM kunnen hebben	Bestuurlijke inbreng op adequaat vermogensbeleid SWV-en			pm
		Bestuurlijke inbreng in het OSVO			pm
Totaal					5.240

De in de volgende paragraaf toegelichte risico's worden hieronder samenvattend in beeld gebracht, waarin ook een eerste indicatie van de optelsom van de gekwantificeerde risico's.

Uit dit overzicht mag geconcludeerd worden dat de weerstandspositie van ZAAM ruim voldoende is om de risico's af te dekken. De verhouding tussen de omvang van de algemene reserve (€ 6,9 miljoen) en de opstelsom van de risico's (€ 5,2 miljoen) komt uit op 1,33.

Hierbij wordt aangetekend dat deze kwantificering voor het eerst heeft plaatsgevonden en op onderdelen nog vervolmaakt moet worden. Desondanks is er geen aanleiding te twijfelen aan de hoogte van onze weerstandspositie.

Toelichting op de risico's

1. Hoog en noodzakelijk ambitieniveau

ZAAM ziet zich gesteld voor een groot aantal uitdagingen in 2021 en verder. Er moeten flinke slagen gemaakt worden op het gebied van bijvoorbeeld kwaliteit- en kwaliteitssystemen, de samenwerking en profilering binnen de windstreken en het (strategisch) personeelsbeleid. Ook de interne dienstverlening zal een professionaliseringsslag ondergaan en de interne beheersing zal worden versterkt. Behalve dat deze uitdagingen veel tijd en aandacht vergen van betrokkenen, bestaat ook het risico dat hiervoor extra kosten gemaakt (moeten) worden, bijvoorbeeld door de inhuur van externe deskundigheid.

De meerjarenbegroting voorziet in een budget voor de ontwikkelingen die hiervoor geschetst worden. De vraag kan hier echter bovenuit gaan. Aan deze risico's wordt hier geen bedrag gekoppeld, aangezien er afdoende sturingsmogelijkheden zijn om de inzet van middelen te beperken tot het ontwikkelbudget.

2. Enkele scholen met omvangrijke problemen

Enkele scholen kampen met multi-problematiek. Niet alleen drukken de verliezen van deze scholen zwaar op de totaalbegroting van ZAAM. Er zijn ook problemen bijvoorbeeld op het gebied van een fors negatieve leerlingontwikkeling, (dreigende) kwaliteitsproblemen en huisvestingsproblemen. Deze risico's worden versterkt door de ambitie om de tekorten in de komende jaren terug te brengen. Dat vraagt uiteraard kostenbesparende maatregelen, die wellicht soms op gespannen voet kunnen staan met de tijdelijk extra investering die nodig is om de betreffende scholen te laten groeien naar het beoogde kwaliteitsniveau. In het verlengde hiervan leidt ook de start van Xplore tot aanloopverliezen. Hoewel van een andere aard dan de scholen met een omvangrijke problematiek, moet ook hier de voortgang van deze aanloopverliezen gevolgd worden.

In de meerjarenbegroting van de begroting 2021 wordt verondersteld dat de scholen met tekorten vanaf 2022 hun tekort weten terug te brengen, waarmee sprake is van een sluitend meerjarenperspectief. Risico hierbij is dat de route naar een sluitende begroting voor de betreffende scholen én het voorkomen dat andere scholen onverhoopt met een tekort te kampen krijgen, tegenvalt. Op basis van de ervaringen uit 2020 en 2021 wordt dit risico gekwantificeerd op maximaal € 0,7 miljoen per jaar; € 2,8 miljoen voor de meerjarenbegroting.

Uitgaande een toenemende beheersing om tekorten te voorkomen en terug te brengen, wordt dit risico voorzien van een aflopende kansberekening: 2022: 70%, 2023: 60%, 2024: 50%, 2025: 40%; totaal een bedrag van € 1,54 miljoen.

3. Ontwikkeling rijksbijdrage/baten

De komende jaren zijn er veranderingen in de systematiek van bekostiging. Enerzijds betreft dit de vereenvoudiging van de bekostiging m.i.v. 2022. Anderzijds de veranderingen met betrekking tot de LWOO-gelden vanaf waarschijnlijk 2024. De effecten van beide maatregelen leiden tot een negatief effect, dat in de meerjarenraming van de begroting 2021 is verwerkt. Het betreft echter een schatting op basis van de momenteel beschikbare informatie.

Gegeven de realiteit dat het Rijk tientallen miljarden investeert om de economische gevolgen van de coronacrisis het hoofd te kunnen bieden, is er een reëel risico dat de regering zich genooddaakt voelt op termijn te bezuinigen.

Het blijft belangrijk de ontwikkeling van de rijksbijdrage nauwgezet te volgen en de kennis over de achtergronden daarvan steeds verder te vergroten. Voor zover bijstellingen in de rijksbijdrage tot ongewenste effecten leidt, kan dit leiden tot financiële en bestuurlijke druk. Verder moeten we voortdurend bezien of de gekozen aannames zoals nu verwerkt in de (meerjaren)begroting opgeld blijven doen.

Desondanks moet rekening worden gehouden met soms onverwachte aanpassingen vanuit het ministerie, die relatief laat via beschikkingen tot ons komen en in alle redelijkheid niet meer kaderstellend kunnen worden vertaald.

Het is prematuur om een adequate risicokwantificering te maken van eventuele tegenvallende inkomsten uit rijksbijdragen, die het gevolg zijn van bovenbeschreven ontwikkelingen en niet in de meerjarenbegroting verwerkt zijn. Om die reden is vooralsnog een arbitrair bedrag opgenomen van € 1,5 miljoen in de berekening van de weerstandscapaciteit.

4. Ontwikkeling leerlingaantallen

In relatie tot de ontwikkeling van de rijksbijdrage staat ook de ontwikkeling van het leerlingaantal. Schoolbesturen worden op kalenderjaar bekostigd op basis van de leerlingtelling per 1 oktober, hetgeen tot gevolg heeft dat in de eerste vijf maanden van het nieuwe schooljaar een eventueel hoger leerlingaantal niet bekostigd wordt door het Rijk. In het financieel beleid van ZAAM ligt verankerd dat voor deze situaties een groeibudget wordt toegekend.

Om die groeibudgetten op te brengen is in deze jaarrekening een bestemmingsreserve gevormd voor de periode van de meerjarenraming. De hoogte daarvan is afgeleid van de verwachte groei van het aantal leerlingen over de periode van de meerjarenraming, zoals in de begroting 2021 is opgenomen. Financieel gezien is er een risico dat in de loop van de komende jaren een hoger bedrag voor groei benodigd is.

In de meerjarenraming is rekening gehouden met een groei van 2,4% voor de jaren 2022 tot en met 2025. Dit is overeenkomstig de verwachte groei van het aantal kinderen in Amsterdam in de middelbare-schoolleeftijd, zoals de gemeente Amsterdam die voorziet (de zogenoemd OIS-prognoses).

De individuele prognoses van de ZAAM scholen belopen opgeteld circa 6%. Een groeibudget voor het verschil met de nu opgenomen aantallen in de meerjarenbegroting, levert een extra benodigd bedrag op van € 1,2 miljoen. De kans hierop wordt ingeschat op 50%.

De ontwikkeling van het aantal leerlingen voor ZAAM staat onder invloed van de wijze waarop in Amsterdam en in Zaanstad de overgang van basisonderwijs naar voorgezet onderwijs wordt vormgegeven via het systeem van Loting & matching. Al enige jaren is over de uitkomst enige ontevredenheid omdat een aantal kinderen uiteindelijk geplaatst worden op een school die laag op hun voorkeurslijst staat. In OSVO verband wordt voor Amsterdam om deze reden nagedacht over aanpassingen van het systeem.

Ieder voorjaar worden de plannen gemaakt voor het nieuwe schooljaar. Deze plannen worden gebaseerd op de verwachte nieuwe instroom van leerlingen, inclusief de zij-instroom. De ervaring in de afgelopen jaren heeft geleerd dat er een behoorlijke discrepantie kan ontstaan tussen die verwachte aantal leerlingen en de uiteindelijk werkelijke aantallen, met als gevolg een mismatch met de financiële haalbaarheid. Van groot belang is de ontwikkeling van de aantallen in het voorjaar scherper te monitoren.

5. Gemeentelijke subsidies c.a.

In de begroting is rekening gehouden met een jaarlijks bedrag aan subsidies van de gemeente Amsterdam en andere subsidiebronnen tot een bedrag van ongeveer € 2 miljoen per jaar.

De corona-tijd vergt ook van de gemeente Amsterdam forse extra investeringen. Als gevolg daarvan kan de gemeente genoodzaakt zijn subsidies terug te brengen in de komende jaren.

In deze risicoparagraaf wordt rekening gehouden met een risico op lagere subsidies van 25%. Aannemelijk is dat een belangrijk deel van teruglopende subsidies zal leiden tot het terugbrengen van de activiteiten die daarmee samenhangen. Reëel is echter dat het een druk kan zetten op de financiële mogelijkheden van scholen.

6. Ouderbijdragen

De inning van ouderbijdragen is een ingewikkeld proces. Sommige ouders vergeten te betalen, kunnen of willen niet betalen. De ouderbijdrage heeft een vrijwillig karakter en ZAAM is van mening dat het niet-betalen van de bijdrage de deelname aan activiteiten van de school niet in de weg mag staan. Deze lijn wordt met ingang van 1 augustus 2021 het landelijk beleid. Sommige activiteiten en reizen zijn kostbaar. Als daarbij een flink aantal ouders niet betaalt, maar de kinderen wel deelnemen aan de activiteit, dan brengt dit een flink financieel risico voor de school met zich mee.

ZAAM zal beleid moeten ontwikkelen hoe we met de incasso van ouderbijdragen omgaan in relatie tot de verplichting leerlingen mee te nemen naar activiteiten die onder verantwoordelijkheid van de school vallen.

In deze risicoparagraaf wordt rekening gehouden met een risico op tegenvallende inkomsten van 15% bovenop de oninbaarheid van 10% die regulier in de begroting is opgenomen. 15% betreft een bedrag van afgerond € 0,3 miljoen per jaar. Over een periode van vijf jaar en een risico-inschatting van 30%, bedraagt het risico € 0,45 miljoen.

7. Corona

Ook in 2021 is sprake van beperkingen als gevolg van het corona-virus. Risico's die hieruit voortvloeien hebben betrekking op een hoger ziekteverzuim en extra kosten ICT en huisvesting.

Corona treft ook de continuïteit en kwaliteit van onderwijs. We verwachten op de langere termijn te maken te krijgen met toename in achterstanden waardoor minder leerlingen een ononderbroken ontwikkeling kunnen doorlopen. Dit heeft dan effect op de onderwijsresultaten (zowel doorstroom, opstroom als afronding) en levert risico's op in zowel de beoordeling van onderwijskwaliteit als in de bekostiging. Het is voor ZAAM zaak om in de onderwijsprogrammeringen te anticiperen op wat verwacht wordt voor de post-corona periode.

8. Ontwikkeling personele kosten

Op het gebied van personeel zijn er ontwikkelingen die leiden tot een potentieel kostenverhogend effect. Het betreft hier onder andere een hoog ziekteverzuim en dito vervangingskosten, het uitvoeren van de functiemix-doelstellingen, mogelijke ontslagvergoedingen voor vertrekkend personeel, de autonome ontwikkeling van de salariskosten en het tekort aan leraren in het algemeen en in Amsterdam in het bijzonder.

In de begroting is rekening gehouden met een genormeerd ziekteverzuim (5%), waarbij wordt uitgegaan van een vervanging van 3%. Een hoger noodzakelijke vervanging resulteert in een tekort op de begroting. Dit risico is meegenomen onder 2.

Met het toegroeien naar de gewenste functiemix-doelstelling en met ontslagvergoedingen, voor zover deze op dit moment per school zijn te bepalen, is rekening gehouden in de meerjarenbegroting.

ZAAM is voor een belangrijk deel eigen risicodragers m.b.t. arbeidsongeschiktheid en werkloosheid. Om de hieruit voortvloeiende lasten te kunnen betalen is in de begroting 2021 een bedrag opgenomen van € 880.000. Zichtbaar is dat de kosten in de verband toenemen. Een analyse hoe groot dit risico is, heeft nog niet plaatsgevonden.

9. Huisvesting

Vanaf (einde) 2019 zijn er wijzigingen in de verwerking van de financiële vaste activa en het groot onderhoud. Besloten is dat er wordt overgestapt naar de zogenoemde componentenmethode, d.w.z. dat investeringen in groot onderhoud worden geactiveerd. De voordelen die daarmee ontstaan in de jaarlijkse exploitatie worden gestort in het investeringsfonds om op die wijze afdoende middelen te hebben om de investeringen in de toekomst te kunnen financieren. Om deze werkwijze goed te kunnen beheersen zijn een meerjarig investeringsplan en een adequate vertaling naar de liquiditeitspositie onontbeerlijk.

Ten behoeve van de begroting 2021 is een dergelijk meerjareninvesteringsplan opgesteld, waaruit blijkt dat in de jaren vanaf 2020 de druk op de investeringsruimte uitstijgt boven de financiële mogelijkheden. Uit de meerjarig prognose in paragraaf 7.3 blijkt een hiermee samenhangend bedrag voor de jaren 2022 t/m 2025 van € 2 miljoen. Noodzakelijk is hierop een nader kader te formuleren dat past bij de verantwoordelijk om de schoolgebouwen adequaat te onderhouden.

Naast dit meerjareninvesteringsplan is een drietal aandachtspunten relevant:

- De doordecentralisatie van het schoolgebouw BNC
- (Toekomstige) knelpunten gebouwen i.r.t. de

- ontwikkeling van het aantal leerlingen
- Eigen bijdrage vernieuwbouwagonder gemeente Amsterdam

Doordecentralisatie schoolgebouw BNC

De gemeente Waterland heeft de verantwoordelijkheid voor de schoolgebouwen volledig doorgedecentraliseerd. Dat brengt met zich mee dat ZAAM verantwoordelijkheid is voor een toekomstige vernieuwbouw van de school. Jaarlijks ontvangt ZAAM een bedrag hiervoor in de orde van grootte van € 120.000. In de afgelopen jaren zijn verschillende aanpassingen aan en uitbreidingen van het schoolgebouw hieruit opgebracht, waardoor er beperkt reservering heeft plaatsgevonden. Het is van belang de verantwoordelijkheden die samenhangen met de decentralisatie en de daarvoor benodigde financiële reserveringen met elkaar in verband te brengen en af te stemmen met de betreffende gemeente. Dit zal uiterlijk in 2021 plaatsvinden.

Leerlingontwikkeling en huisvesting

Sommige scholen kennen een groeiend aantal leerlingen. Het risico bestaat dat de grens van het schoolgebouw eerder bereikt wordt dan dat oplossingen voor wat betreft de huisvesting gerealiseerd zijn. Daarnaast zijn in het RPO Amsterdam afspraken gemaakt die onze mogelijkheden tot groei van enkele scholen inperken.

Ook zijn risico's verbonden aan leegstand in het geval een school krimpt.

Met de gemeente Amsterdam wordt overleg gevoerd over oplossingen voor leegstand.

Vernieuwbouwagonder Amsterdam

De gemeente Amsterdam reserveert aanzienlijk middelen om in de komende jaren grote investeringen te kunnen doen in schoolgebouwen. Een aantal scholen van ZAAM, zoals het Gerrit v.d. Veen en Bindelmeer, staan hoog op deze agenda. Vooralsnog hanteert de gemeente het uitgangspunt dat schoolbesturen financieel bijdragen aan deze renovaties. In de begroting van ZAAM is hier nog geen rekening mee gehouden.

10. Bedrijfsvoeringsrisico's

Privacy en informatiebeveiliging

Recent is een eerste inventarisatie gemaakt van de risico's die ZAAM loopt in het kader van de Algemene Verordening Gegevensbeveiliging (AVG). Eind 2019 is een interne audit verricht naar de staat van de informatiebeveiliging binnen de organisatie.

Aanbestedingen / leveranciers

Als semi-publieke organisatie is ZAAM verplicht aan te besteden overeenkomstig stringente Europese regels. De praktijk leert dat dit arbeidsintensieve aandacht

vraagt. Het niet overeenkomstig die regels aanbesteden levert onrechtmatigheid op, waarop ZAAM wordt beoordeeld middels de accountantscontrole. De mate van onrechtmatigheid omvat een bandbreedte van 3% van het begrotingstotaal. De afgelopen twee jaar kwam de accountant uit op circa 2%.

Daarnaast is er een risico dat potentiële leveranciers ZAAM juridisch aanspreken in het geval niet ordentelijk is aanbesteed. Deze situatie heeft zich gelukkig nog niet voorgedaan.

Van belang is dat ZAAM werkt op basis van een meerjarige aanbestedingskalender, waarin gemotiveerd wordt welke aanbestedingen wanneer plaatsvinden. Een weloverwogen inkoopbeleid en tijdig handelen verkleinen de hierboven genoemde risico's.

Het ontbreken van een (geldig) contract kan ook gevolgen hebben voor de voorwaarden waarop de leveranties plaatsvinden. De leverancier kan overgaan tot bijvoorbeeld prijsbijstellingen. Vooral bij leveranciers waar ZAAM vanuit het perspectief van continuïteit afhankelijk van is, kan dat leiden tot moeilijk beheerbare gevolgen.

Het aangaan van inkoopcontracten met leveranciers kent in z'n algemeenheid het risico dat de leverancier op enig moment niet in staat is adequaat en/of tijdig te kunnen leveren. Financiële of bedrijfsvoeringsproblemen bij leveranciers kunnen de primaire en secundaire processen van ZAAM schaden. In dit verband is een beoordeling van de leverancier bij aanbesteding m.b.t. de financiële continuïteit en de kwaliteit een belangrijke voorwaarde.

Deze aspecten zullen worden betrokken in de herziening van het inkoopbeleid, zoals dat gepland staat voor 2021.

11. Samenwerkingsrelaties

ZAAM kent een veelheid aan samenwerkingsrelaties. Grofweg zijn deze onder te verdelen in drie groepen:

- Instanties die ZAAM bekostigen. Hier vallen onder het Rijk (OCW), de gemeente Amsterdam, de samenwerkingsverbanden en andere kleine, veelal publieke, organisaties.
- Organisaties waarmee samengewerkt wordt in het onderwijsveld zelf, zoals de dansschool Marthas B.V. (Zuiderlicht, Gerrit v.d. Veen), organisaties m.b.t. de Community School (Bindelmeer) en het ROC (vakmanschapsroute).
- Leveranciers

De risico's verbonden aan de instanties die ZAAM bekostigen zijn verwoord in de paragrafen 3 en 5. Risico's m.b.t. de leveranciers zijn aan bod gekomen in paragraaf 10.

Van belang is dat met de organisaties waarmee wordt samengewerkt heldere afspraken gemaakt worden, die verankerd worden in een privaatrechtelijke overeenkomst. Gebleken is dat dat nog niet altijd adequaat heeft plaatsgevonden, waarmee ZAAM een risico loopt.

Daarnaast kan zich de situatie voordoen dat de samenwerking onder druk komt te staan doordat een samenwerkingspartner:

- Niet de kwaliteit kan leveren die beoogd was
- Financieel in de problemen is gekomen
- Negatief in de publiciteit komt

Aangezien deze type samenwerkingen veelal direct de realisatie van kwalitatief goed onderwijs raken, kunnen dergelijke ontwikkelingen tot imago-schade leiden, naast de mogelijke financiële gevolgen.

12. Verbonden partijen

Naast de onder 11. benoemde samenwerkingsrelaties is ook sprake van verbonden partijen. In z'n algemeenheid betreft het partijen die een beleidsbepalende invloed kunnen hebben op ZAAM. In de voorgaande paragrafen is een aantal van die partijen benoemd.

In deze paragraaf beperkt de aandacht zich tot de samenwerkingsverbanden.

Samenwerkingsverbanden

ZAAM is vertegenwoordigd in drie samenwerkingsverbanden: Waterland, Zaanstreek en Amsterdam – Diemen.

De samenwerkingsverbanden hebben tot doel om in samenwerking met het onderwijsveld passend onderwijs te realiseren. Daartoe ontvangen de samenwerkingsverbanden middelen van het Rijk, waaronder de LWOO-middelen. Naast het doorsluizen van die LWOO-middelen zijn er ook ondersteuningsgelden waar de onderwijsbesturen een beroep op kunnen doen.

Al enige tijd is er vanuit Den Haag aandacht voor de vermogenspositie van de samenwerkingsverbanden. In november heeft de minister de Tweede Kamer geïnformeerd dat samenwerkingsverbanden met bovenmatig vermogen de tijd hebben tot januari 2021 om een adequaat plan in te dienen voor een doelmatige besteding van de middelen. Indien naar het oordeel van de minister het plan onvoldoende is, zal worden overgegaan tot het korten in de bekostiging vanaf het schooljaar 21-22.

Hier vloeit een risico uit voort die ook de schoolbesturen kan treffen. Via onze bestuurlijke inbreng zal erop aangestuurd worden om tot een adequaat bestedingsplan te komen.

8. Jaarrekening

8.1. Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2020	31-12-2019
1 Activa		
Vaste Activa		
1.2 Materiële vaste activa	16.724	14.471
1.3 Financiële vaste activa	-	-
Totaal vaste activa	16.724	14.471
1.5 Vorderingen	6.769	6.797
1.7 Liquide middelen	19.707	18.579
Totaal vlottende activa	26.476	25.376
Totaal Activa	43.200	39.847
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	13.558	13.697
2.2 Voorzieningen	7.187	5.615
2.3 Langlopende schulden	930	2.170
2.4 Kortlopende schulden	21.525	18.365
Totaal Passiva	43.200	39.847

8.2. Staat van baten en lasten over 2020

(bedragen x € 1.000)

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	117.587	113.791	115.747
3.2	Overige overheidsbijdragen/-subsidies	2.926	2.155	2.064
3.5	Overige baten	4.310	4.473	5.731
	Totaal baten	124.823	120.419	123.542
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	100.903	96.704	93.831
4.2	Afschrijvingen	3.539	3.508	3.415
4.3	Huisvestingslasten	9.260	7.705	8.546
4.4	Overige lasten	11.050	12.942	12.704
	Totaal lasten	124.752	120.859	118.496
	Saldo baten en lasten	71	-440	5.046
5	Financiële baten en lasten	-210	-200	-294
	Totaal resultaat	-139	-640	4.752

	Resultaatbestemming 2020		
	Resultaat	Overige mutaties	begroting
Resultaat (voor bestemming)	-139		-640
Convenant Werkdruk (rijksbijdragen)	71		750
Investeringsfonds groot onderhoud (huisvesting)	-1.242		-1.200
Dekkingsmiddelen begroting 2020 (personeel)	450		450
Passend onderwijs SWV Zaanstreek (bijdragen SWV)	-323		
Overige bestemmingsreserves (rijksbijdragen, personeel)	-120		
Doordecentralisatie BNC	-356		
Interim management	-200		
Toekomstige huisvesting Vinse School (financieel beleid)		-200	
VMBO en Passend Onderwijs Over-Y (financieel beleid)		-250	
Groei/krimpbudget (financieel beleid)		-1.066	
Mutaties algemene reserve	-1.859	-1.516	-640

8.3. Kasstroomoverzicht over 2020

(bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	71	5.046
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen en waardeveranderingen	3.540	3.415
Mutaties voorzieningen	1.572	486
Mutaties financiële vaste activa	-	450
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	28	-275
Mutatie operationele schulden	3.160	-425
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	8.371	8.697
Ontvangen interest	-	-
Betaalde interest	-210	-294
Saldo ontvangen en betaalde interest	-210	-294
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	8.161	8.404
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiele vaste activa	-5.774	-5.160
Desinvesterings in materiele vaste activa	-20	428
Investerings in immateriële vaste activa	-	-
Desinvesterings in immateriële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.794	-4.732
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangsten uit langlopende schulden	-	0
Aflossing langlopende schulden	-1.240	-1.240
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.240	-1.240
Netto-kasstroom	2.367	3.672
Mutatie geldmiddelen		
Mutatie liquide middelen		
Stand per 1 januari	18.579	16.147
Stand per 31 december	19.707	18.579
Toename / afname	1.127	2.432

8.4. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van stichting ZAAM, interconfessioneel voortgezet onderwijs, gevestigd te Dubbelink 2, 1102 AL Amsterdam, ingeschreven in het handelsregister onder nummer 55752330, bestaan voornamelijk uit het verzorgen van voortgezet onderwijs in de regio Amsterdam, Zaandam, Monnickendam en omgeving.

De jaarrekening is opgemaakt door het College van Bestuur uitgaande van de een positieve continuïteitsveronderstelling. De impact van het coronavirus op de totale financiële positie beïnvloedt de continuïteit van de organisatie vooralsnog niet.

De jaarrekening, die betrekking heeft op het kalenderjaar 2020, is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling 'Jaarverslaggeving Onderwijs' en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 voor de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor een specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Rapporteringsvaluta

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in duizenden euro's. Als gevolg van afrondingen zijn in sommige gevallen geringe verschillen ontstaan. Deze verschillen tasten de betrouwbaarheid van de jaarrekening niet aan en zijn geen belemmering voor het verkrijgen van het vereiste inzicht.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële

instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

ZAAM dekt haar renterisico voornamelijk af door een renteswap. Voor de renteswap, die is afgesloten ter dekking van het renterisico op de langlopende lening, wordt kostprijs hedge-accounting toegepast. Het effectieve deel van het financiële derivaat is toegewezen voor kostprijs hedge-accounting en wordt tegen kostprijs gewaardeerd. Het ineffectieve deel wordt tegen reële waarde gewaardeerd. Voor eventuele veranderingen in het rentepercentage van de lening loopt de stichting een kasstroomrisico.

Stichting ZAAM ontvangt financiering vanuit publieke middelen. Het beleid van Stichting ZAAM is om risico's op financiële instrumenten te minimaliseren en waar mogelijk af te dekken. Stichting ZAAM loopt een rente- en een kredietrisico."

Het kredietrisico ten aanzien van de overige vorderingen van ZAAM is beperkt aangezien de grootste vorderingen debiteuren met een hoge betrouwbaarheid betreffen, zoals de rijksoverheid en de gemeente Amsterdam.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs verminderd met de jaarlijkse lineaire afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. De afschrijvingstermijnen per activacategorie van ZAAM is weergegeven in onderstaande tabel.

Categorieën	ZAAM
Terreinen	geen
Gebouwen	30 jaar
Groot onderhoud	5 t/m 40 jaar
Verbouwingen ¹⁾ ²⁾	10 jaar
Inventaris en apparatuur ³⁾	4/10 jaar
Auto	4 jaar
Schoolboeken	3 jaar

¹⁾ Bij verbouwingen van huurpanden wordt afgeschreven over de economische levensduur, maar niet langer dan de resterende huurperiode.

²⁾ Op investeringen in uitvoering en vooruitbetalingen wordt niet afgeschreven zolang het project niet in gebruik genomen is.

³⁾ ICT-apparatuur wordt in 4 jaar afgeschreven en overige inventaris in 10 jaar.

De aangewende investeringssubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa. De activeringsgrens ligt per factuur op € 1.000.

Vanaf 2019 worden de kosten van groot onderhoud verwerkt volgens de componentenbenadering. Dit houdt in dat de kostprijs van een materieel vast

actief bij de eerste verwerking wordt toegerekend aan de afzonderlijke componenten op basis van de verwachte gebruiksduur van deze componenten, waarna afzonderlijk wordt afgeschreven over het deel van de kostprijs dat is toegerekend aan de geïdentificeerde componenten. De afschrijvingstermijnen per component van ZAAM zijn weergegeven in onderstaande tabel. De activeringsgrens ligt onderhoudscomponent op € 5.000.

Overige onderhoudskosten worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Component

Groot onderhoud 5 jaar	Buitenschilderwerk, wifi
Groot onderhoud 10 jaar	Binnenschilderwerk, Elektrische installatie, betonwerk
Groot onderhoud 15 jaar	Binnentimmerwerk en binneninrichting, Kozijnen, ramen en deuren, verwarmings-waterinstallatie
Groot onderhoud 20 jaar	Gevelbekleding, dakbedekking, Terreininventaris
Groot onderhoud 25 jaar	Goten en hemelwaterafvoeren
Groot onderhoud 30 jaar	Liftinstallatie
Groot onderhoud 40 jaar	Draagconstructies

Vorderingen en overlopende activa

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. Hierop worden de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid in mindering gebracht. De voorziening is bepaald na individuele beoordeling van de vorderingen groter dan € 1.000 en berekening op collectieve basis voor de vorderingen kleiner dan € 1.000.

Liquide middelen

De liquide middelen omvatten direct opeisbare tegoeden op bank- en girorekeningen en kasmiddelen. Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen betreft een algemene reserve. Er zijn in 2020 een bestemmingsreserves aangemerkt die in de paragraaf over het Eigen Vermogen nader worden toegelicht. ZAAM kent alleen publiek vermogen, alle resultaten kwalificeren we als publiek resultaat.

Voorzieningen

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving worden voorzieningen vanaf 1 januari 2020 gewaardeerd tegen contante waarde. De contante waarde van de voorzieningen per 1 januari 2020 wijkt niet materieel af van de stand ultimo 2019.

Voorzieningen worden getroffen ter zake van verplichtingen waarvan de omvang onzeker is, maar de grootte redelijkerwijs is in te schatten en waarvoor een uitstroom van gelden wordt verwacht. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen nominale waarde. Bij de berekening van de voorzieningen is, tenzij anders vermeld, uitgegaan van een disconteringsvoet van 0,2% gebaseerd op gemiddelde rente van een 10-jaars staatslening en een gemiddelde loonkostenverhoging van 3,51% per jaar.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen de huidige bruto uurlonen inclusief werkgeverslasten. De berekende verplichting is contant gemaakt.

Voorziening jubilea

De voorziening uitgestelde beloningen is gevormd op basis van Richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden conform de cao. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de blijfkans, de gemiddelde salarisstijging en de disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening persoonlijk budget

In de CAO VO is vastgelegd dat iedere medewerker vanaf 1 augustus 2014 recht heeft op een persoonlijk budget per jaar. Dit naar rato van de omvang van de dienstbetrekking. Met de komst van deze regeling kwamen drie bestaande regelingen te vervallen, te weten de BAPO, het trekkingsrecht en de leeftijdsdagen voor het OOP.

De verplichting uit hoofde van de nieuwe regeling blijft 4 jaar lang met de ontwikkeling van het uurloon van de betreffende medewerker meebewegen. Deze waardeontwikkeling stopt na 4 jaar en zal dan tegen het uurloon van 1 augustus van betreffend jaar worden gefixeerd. De waarde van deze uren zal uitgedrukt in euro's niet verder stijgen als gevolg van een gestegen uurloon dan wel als gevolg van inflatiecorrectie.

De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige verplichtingen.

Voorziening werkloosheidsuitkeringen

ZAAM is voor 25% van de werkloosheidsuitkeringen eigen risicodragend. De overige 75% van de werkloosheidsuitkeringen wordt door OCW verevend tussen de VO-instellingen. De berekende verplichting is gebaseerd op de verwachte looptijd van de uitkeringen.

De voorziening is op individueel niveau bepaald, waarbij het arbeidsverleden is meegenomen alsook de herintredingskans per leeftijdscategorie. Voor ex-medewerkers in de aansluitende WW+ uitkering is uit voorzichtigheid de herintredingskans op 0 gesteld. De aldus berekende verplichting is contant gemaakt en opgerent met het gemiddelde stijgingspercentage van het dagloon WW over de laatste 3 jaar (1,29%).

Voorziening WGA/WIA

Vanaf 2018 is ZAAM eigenrisicodragers voor de WIA. Dit houdt in dat ZAAM vanaf 2020 een financiële verplichting tot betaling van WIA-uitkeringen heeft gedurende maximaal 10 jaar, rekening houdend met een overgangsfase van 2 jaar. De voorziening is gebaseerd op een aantal parameters, waaronder de verwachte instroom, de mate van arbeidsongeschiktheid, het arbeidsverleden en de verwachte uitstroom. Deze aannames moeten van jaar tot jaar opnieuw worden getoetst. De berekende verplichting is contant gemaakt tegen 0,1959%

Voorziening compensatie zwangerschapsverlof

De voorziening *compensatie zwangerschapsverlof* is gevormd voor personeelsleden die dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen de huidige bruto uurloons inclusief werkgeverslasten. Het gaat hierbij om de uitspraak van de Hoge Raad dat alle vakanties die samenvallen met zwangerschaps- en bevallingsverlof gecompenseerd mogen worden door de werknemer. Dit was in de cao beperkt tot compensatie van de zomervakantie. Hiervoor geldt een vorderingsrecht van 5 jaar. Dit betekent dat medewerkers tot 5 jaar terug nog aanspraak kunnen maken op gemist verlof. De voorziening wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de toekomstige verplichtingen, aangezien de uitkeringen in 2021 zullen plaats vinden.

Voorziening Wet arbeidsmarkt in balans (WAB)

Op 1 januari 2020 is de nieuwe Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden. Dit houdt in dat bij tijdelijke contracten waarbij bij het aangaan van het contract het zeer waarschijnlijk is dat het contract niet zal worden verlengd, een transitievergoeding dient te worden uitbetaald aan de medewerker. De voorziening wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de toekomstige verplichtingen aangezien de uitkeringen in 2021 zullen plaats vinden.

Pensioenen

ZAAM heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij ZAAM. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze

rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De overgangspremie VPL wordt vanaf 1 januari 2014 volledig betaald door de werkgever. De werkgever heeft de betaling overgenomen; daar staat tegenover dat de werknemer vanaf die datum verhoudingsgewijs meer pensioenpremie betaalt. ZAAM heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. ZAAM heeft de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van het ABP bedroeg ultimo 2020 93,2% en is na balansdatum gestegen naar 93,8 % (19 februari 2021). De Nederlandse Bank (DNB) vraagt pensioenfondsen om een herstelplan te berekenen wanneer de beleidsdekkingsgraad te laag is. De beleidsdekkingsgraad van ABP moet van DNB hoger zijn dan 126,0%. Alleen bij een dergelijke beleidsdekkingsgraad mag ABP de opgebouwde pensioenen volledig indexeren. Als deze lager is, vraagt DNB een herstelplan op te stellen. Daarin moet de beleidsdekkingsgraad van 126,0% binnen 10 jaar worden gehaald. In het geval dat de beleidsdekkingsgraad langer dan 5 jaar lager is dan 104,2% moeten de pensioenen worden verlaagd.

Langlopende schulden

Dit betreffen schulden met een verwachte resterende looptijd op balansdatum van meer dan één jaar. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar worden opgenomen onder de kortlopende schulden. Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een verwachte resterende looptijd op balansdatum van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden 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 van de schulden.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. De overlopende passiva 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 van de schulden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum gerealiseerd zijn. Het resultaat van het boekjaar (inclusief rentelasten) wordt toegerekend aan de bestemmingsreserves en algemene reserve. Ter vergelijking van de cijfers van 2020 is gebruik gemaakt van de in het najaar 2019 opgestelde begroting 2020 en de realisatie uit de jaarrekening 2019 van ZAAM.

Rijksbijdragen en overheidssubsidies

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangsten (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. De niet bestede niet-geormerkte OCW-subsidies worden op bij wijze van uitzondering verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) indien er een afgebakend bestedingsplan is opgesteld waarmee expliciet kan worden aangetoond dat de middelen in de toekomst worden aangewend.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geormerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie OCW).

Samenwerkingsverbanden

De baten van deze samenwerkingsverbanden die ZAAM ontvangt worden afzonderlijk onder '3.1.3. ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV' in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

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

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de transactiekosten van de ontvangen leningen.

Belastingen

ZAAM is vrijgesteld voor het voldoen van vennootschapsbelasting. Er is geen sprake van commerciële activiteiten. ZAAM is niet btw-plichtig waardoor btw als last wordt verantwoord.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Dit betekent dat de kasstromen worden herleid uit de balans en de staat van baten en lasten. De kasstromen worden onderscheiden in:

- operationele activiteiten
- investeringsactiviteiten
- financieringsactiviteiten

Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

8.5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Materiële vaste activa

(bedragen x € 1.000)

	Aan-schafprijs	Afschrijving cumulatief	Boek-waarde	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Afschrij-vingen	Aan-schafprijs	Afschrij-ving cumula-tief	Boek-waarde
	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	jan-dec	jan-dec	desinves-tering	jan-dec	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen	12.387	-6.182	6.205	2.672	39	-39	903	15.020	-7.046	7.974
1.2.2 Inventaris en apparatuur	37.214	-29.194	8.020	2.855	0	-20	2.637	40.068	-31.810	8.258
1.2.3 MVA in uitvoering en vooruitbetalingen	245	-	245	492	245	0	-	492	-	492
Totaal materiële vaste activa	49.846	-35.376	14.470	6.019	284	-59	3.540	55.580	-38.857	16.724

In het verslagjaar 2020 heeft ZAAM € 5.527.000 in materiële vaste activa geïnvesteerd en in gebruik is genomen. Daarnaast is er per ultimo 2020 € 492.000

in uitvoering. De investeringen in gebouwen en Groot onderhoud zijn toegelicht in hoofdstuk 5 van het bestuursverslag1.

Vorderingen

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2020	31-12-2019
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	1.018	1.762
1.5.2 OCW / Samenwerkingsverbanden	661	205
1.5.3 Gemeenten (OJZ)	2.145	1.382
1.5.4 Vorderingen personeel	133	49
Overige	429	1.613
1.5.5 Overige vorderingen	429	1.613
Vooruitbetaalde kosten	2.756	2.531
Versterkte voorschotten	26	26
1.5.6 Overlopende activa	2.782	2.557
1.5.7 Af: Voorziening wegens oninbaarheid	-399	-771
Totaal vorderingen	6.769	6.796

Het totaal van de vorderingen is ten opzichte van vorig jaar € 27.000 lager. De grootste verschillen worden als volgt verklaard:

Het debiteurensaldo is ultimo 2020 € 786.000 lager dan een jaar eerder. Dit is met name het gevolg van corona. Door corona zijn veel activiteiten, met name de

excursies, niet door gegaan. Daarnaast heeft ook in 2020 een opschoning plaatsgevonden van de openstaande debiteuren waarvan de kans op betaling vrijwel nihil is. Hierdoor is ook de voorziening wegens oninbaarheid met € 372.000 afgenomen.

De post Gemeenten (OJZ) betreft de vordering op de gemeente Amsterdam m.b.t. onderhanden huisvestingsprojecten per ultimo verslagjaar. In 2020 is deze vordering € 763.000 hoger met name als gevolg van de uitbreiding van de Apollo met vier lokalen.

De post overige vorderingen betreft de nog te ontvangen bedragen waaronder de in 2018 opgenomen vordering op UWV ten bedrage van € 1.214.000. Dit betreft de

compensatie van de transitievergoeding die betaald zijn bij ontslag van twee jaar zieke werknemers over de periode 2015 t/m 2018. Ultimo 2018 was reeds € 450.000 aan vordering opgenomen, het resterende bedrag, te weten € 764.000, van de compensatie is ultimo 2019 geactiveerd. In 2020 is de vordering ontvangen.

Het overige deel van de overige vordering betreft grotendeels de vordering in verband met de vakmanschapsroute.

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

(bedragen x € 1.000)

Voorziening wegens oninbaarheid debiteuren	31-12-2020	31-12-2019
Stand per 1-1	771	1.493
Onttrekking	-679	-739
Dotatie	307	17
Totaal voorziening oninbaarheid	399	771

Liquide middelen

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2020	31-12-2019
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	5	9
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	19.695	18.486
1.7.3 Overig (debitcards)	7	84
Totaal liquide middelen	19.707	18.579

De liquide middelen bestaan uit de kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen en direct opeisbare tegoeden op de debitcards. De kasmiddelen zijn teruggebracht tot € 4.731. De tegoeden op bankrekeningen betreffen de maandelijkse bijdragen van het Ministerie, subsidies en ouderbijdragen die ter vrije beschikking staan. De debitcards zijn uitgefaseerd. Hiervoor in de plaats zijn de Proactive betaalpassen gekomen.

Het saldo op de Bunqbank van de Proactive betaalpassen bedraagt € 49.674 (ultimo 2019: € 55.113). Per 31-12-2020 bedroeg het spaarsaldo op spaarrekeningen bij de Rabobank in totaal € 7.866.041 (ultimo 2019: € 7.976.000) en de totale negatieve rente van € 52.756. Per 31-12-2020 bedroeg het spaarsaldo op de spaarrekening bij de ASN in totaal € 10.494.275 (ultimo 2019: € 10.510.000) en de totale negatieve rente € 15.725).

Eigen Vermogen

(bedragen x € 1.000)

		Stand per 31-12-2019	Resultaat	Overig mutaties	Stand per 31-12-2020
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	10.109	-1.859	-1.516	6.734
2.1.2	Bestemmingsres. Nieuwe ontwikkelingen	300	-300		0
2.1.3	Bestemmingsres. SWV Zaanstreek	-	323		323
2.1.4	Investeringsfonds Groot Onderhoud	1.091	1.242		2.333
2.1.5	Bestemmingsres. Convenant Fund. Onderwijs	1.747	-71		1.676
2.1.6	Bestemmingsres. Dekkingsmiddelen B2020	450	-450		0
2.1.7	Bestemmingsres. Toekomstige huisvesting Vinse School	-		200	200
2.1.8	Bestemmingsres. VMBO en Passend Onderwijs Over-Y	-		250	250
2.1.9	Bestemmingsres. Leerplus	-	194		194
2.1.10	Bestemmingsres. Eenmalig budget functiemix	-	100		100
2.1.11	Bestemmingsres. Groei/krimpbudget	-		1.066	1.066
2.1.12	Bestemmingsres. Project AFAS	-	126		126
2.1.12	Bestemmingsres. Doordecentralisatie BNC	-	356		356
2.1.12	Bestemmingsres. Interimmanagement	-	200		200
	Totaal eigen vermogen	13.697	-139	0	13.558

Resultaatbestemming

Het eigen vermogen neemt af met een bedrag van € 448.000.

Hieronder wordt ingegaan op de onttrekkingen en toevoegingen aan de bestemmingsreserves

	x € 1.000
Onttrekking Nieuwe ontwikkelingen	300
Onttrekking Dekkingsmiddelen 2020	450
Onttrekking Convenant werkdruk /funderen onderwijs	21

Toelichting op onttrekkingen van de bestemmingsreserves:

- Zoals aangegeven in de begroting 2020 is er een bedrag onttrokken van € 300.000 bestemd voor innovatie en nieuwe ontwikkelingen.
- Daarnaast is er conform begroting 2020 een bedrag van € 450.000 onttrokken, bestemd voor eenmalige middelen/projecten.
- Tenslotte is er € 21.000 besteed door scholen ten behoeve van werkdrukvermindering (Convenant)

	x € 1.000
Toevoeging Passend onderwijs SWV Zaanstreek	323
Toevoeging Investeringsfonds Groot Onderhoud	1.242
Toevoeging Leerplus	194
Toevoeging Scholingsbudget functiemix	100
Toevoeging AFAS	126

Toelichting op toevoegingen aan de bestemmingsreserves vanuit de bestemmingsreserves:

- Het samenwerkingsverband Zaanstreek heeft eind 2020 aanvullend een bedrag van € 323.000 beschikbaar gesteld. Aangezien ZAAM nog geen concrete bestemming had voor deze middelen, is dit bedrag ondergebracht in een bestemmingsreserve. In 2021 zal, in combinatie met aanvullend te verwachten middelen in de jaren 2021 – 2024, een plan worden ontwikkeld voor de inzet van deze middelen.
- Voor Groot Onderhoud wordt € 1.242.000 toegevoegd zodat ZAAM in staat is om de groot onderhoudsinvesteringen te kunnen financieren.
- In de begroting 2020 is een bedrag van € 100.000 begroot voor aanvullende opleidingen in relatie tot de functiemixdoelstelling van ZAAM. Deze middelen zijn nog niet uitgegeven en blijven beschikbaar voor 2021.
- Ten behoeve van de implementatie van het nieuwe personeelsinformatiesysteem (AFAS) is er een projectbudget beschikbaar gesteld in 2020. Het nog uitstaande saldo van € 126.000 wordt meegenomen naar 2021, aangezien de implementatie in dat jaar nog gaande is.
- De gemeente Waterland heeft de verantwoordelijkheid voor de (ver)nieuwbouw van het gebouw van het BNC door gedecentraliseerd naar ZAAM. Daartoe ontvangt ZAAM van de gemeente jaarlijks een bedrag. Tot op heden werden deze middelen, verminderd met de uitgaven hierop,

opgenomen onder de kortlopende schulden. Met ingang van deze jaarrekening is het saldo ondergebracht in een bestemmingsreserve. Per ultimo 2020 staat hiervoor een bedrag uit van € 356.000.

Toelichting op toevoegingen aan de bestemmingsreserves vanuit de algemene reserve:

	x € 1.000
Toevoeging toekomstige huisvesting Vinse School	200
Toevoeging VMBO en passend onderwijs Over-Y	250
Toevoeging Groei	1.066

- Zoals aangegeven in de Nota financieel beleid is de werkwijze van rekening-courant beëindigd, wat inhoudt dat bestaande saldi worden opgeheven.

Daar waar bestedingen uit de rekening-courant zijn begroot / toegezegd, zullen deze worden gerespecteerd. Voor de Vinse school wordt een reserve gevormd voor de inzet voor toekomstige huisvesting van € 200.000 en voor het Over-Y wordt € 250.000 gereserveerd voor VMBO en Passend Onderwijs. Deze gelden hebben betrekking op reeds gedane toezeggingen. Dit betreft een herschikking van het eigen vermogen, waarbij een deel vanuit de algemene reserve wordt overgebracht naar deze bestemmingsreserve.

- Voor het groei- en krimpbudget wordt eveneens een bestemmingsreserve gevormd vanuit de algemene reserve, zoals besloten op basis van de nota financieel beleid. Het instellen van dit fonds is onderdeel van de balansopmaak in de jaarrekening 2020 en is berekend op € 1.066.000.

Ontwikkeling en solvabiliteit

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018
Ontwikkeling solvabiliteit en liquiditeit			
Eigen Vermogen (A)	13.558	13.697	8.945
Balanstotaal (B)	43.200	39.847	36.272
Solvabiliteit 1 in % van het balanstotaal (A/B)*100%	31,4%	34,4%	24,7%
Solvabiliteit 2 in % van het balanstotaal ((A+Voorz)/B)*100%	48,0%	48,5%	38,8%
Solvabiliteit 2 gecorrigeerd voor Financiële vaste activa	48,0%	48,5%	38,0%
Weerstandsvermogen (Eigen vermogen/Baten)	10,9%	11,1%	7,3%
Weerstandsvermogen intern (Algemene reserve/Baten)	7,6%	7,6%	7,1%
Liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,23	1,38	1,21

De solvabiliteit 1 laat een daling zien van 34,4% naar 30,7% als gevolg van meer kortlopende schulden uit hoofde van nog af te rekenen subsidies, waardoor het balanstotaal stijgt. De solvabiliteit 2 daalt minder als gevolg van oplopende voorzieningen van de PB en

WIA. Het weerstandsvermogen is gedaald naar 10,6%. ZAAM blijft boven de signaleringswaarde voor het voortgezet onderwijs van 5% en is voldoende in staat om wisselingen in de inkomsten op te vangen met het eigen vermogen.

Voorzoningen

(bedragen x € 1.000)

	Stand per 31-12-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2020	Kortlopend deel < 1 jaar	Rente
2.2 Voorzoningen							
2.2.1a Jubilea	817	219	-89	-	946	53	18
2.2.1b Spaarverlof	118	10	-10	-	118	-	-
2.2.1c Werkloosheidsuitkeringen	957	407	-407	-177	780	291	-24
2.2.1d Persoonlijk budget	3.173	2.481	-1.843	-	3.811	173	-
2.2.1e WIA uitkering	550	706	-92	-	1.164	296	9
Zwangerschapsverlof	0	280	-	-	280	280	-
Wet Arbeid in Balans	0	88	-	-	88	88	-
2.2.1 Totaal personele voorzieningen	5.615	4.189	-2.441	-177	7.187	1.181	3
2.2.2 Overige voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen	5.615	4.189	-2.441	-177	7.187	1.181	3

De omvang van de voorzieningen is dit verslagjaar verder toegenomen en wordt verklaard door de hierna volgende ontwikkelingen.

De berekening van de voorziening jubilea is gebaseerd op een calculatiemodel. Op basis van de beschikbare gegevens over het personeelsverloop (stijging van gemiddeld 1.184 fte's naar 1.190 fte's in 2020) is de procentuele kans dat medewerkers een jubileumuitkering ontvangen toegenomen. De dotatie aan de voorziening is in het verslagjaar hoger dan de onttrekking. Hiermee neemt de voorziening met € 129.000 toe.

De voorziening spaarverlof is dit jaar ongewijzigd gebleven.

De voorziening werkloosheidsuitkeringen is dit jaar met € 177.000 afgenomen. Dit als gevolg van een afname van het aantal uitkeringsgerechtigden.

De voorziening persoonlijk budget is dit jaar gestegen met € 638.000. De CAO VO biedt iedere werknemer de mogelijkheid om de uren langer dan 4 jaar te sparen tot maximaal 40 jaar. Uit de opgave van de scholen blijkt dat er € 2.481.000 is gespaard (dotatie). Daartegenover staat een onttrekking van € 1.843.000 voor medewerkers die hebben gekozen voor het opnemen van persoonlijk budget.

Op basis van de beschikkingen over de afgelopen jaren en het aantal langdurig zieken op balansdatum verwachten wij dat er in 6 fte zullen instromen in de WIA. Dit betekent dat naast de 4 lopende WIA uitkeringen

(gestart in 2020), er in 2021 6 nieuwe WIA uitkeringen worden verwacht. In totaal wordt in de voorziening WIA rekening gehouden met 10 fte en een bedrag van € 1.164.000.

Er is in november 2020 een uitspraak geweest van de Hoge Raad dat indien er zwangerschapsverlof is genoten in een vakantieperiode (niet zijnde zomervakantie, die werd al gecompenseerd) dat een werknemer recht heeft op compensatie in uren van het genoten zwangerschapsverlof in die vakantieperiodes. Hiervoor geldt een vorderingsrecht van 5 jaar. Dit betekent dat medewerkers tot 5 jaar terug nog aanspraak kunnen maken op gemist verlof. Voor ZAAM komt dit bedrag uit op € 280.000.

Op 1 januari 2020 is de nieuwe Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden. Dit houdt in dat bij tijdelijke contracten waarbij bij het aangaan van het contract het zeer waarschijnlijk is dat het contract niet zal worden verlengd, een transitievergoeding dient te worden uitbetaald aan de medewerker. De omvang van de te betalen transitievergoeding bedraagt 1/3 van het maandsalaris per opgebouwd arbeidsjaar. Voor de ZAAM scholen komt dit bedrag uit op € 88.000.

Langlopende schulden

(bedragen x € 1.000)

	Stand per 31-12- 2019	Aange- gane leningen	Aflossin- gen	mutatie	Stand per 31-12- 2020	Looptijd > 1 en < 5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet
2.3 Langlopende schulden								
2.3.1 Leningen Rabobank	3.410	-	1.240	0	2.170	930	-	6,61%
Waarvan kortlopende (< 1 jaar)	-1.240	-	0	0	-1.240	-	-	
Totaal langlopende schulden	2.170	-	1.240	0	930	930	-	

De lening verantwoord onder de langlopende schulden betreft een lening die is afgesloten bij de Rabobank. Per 31 december 2020 bedraagt de lening € 2.170.000. Het kortlopend deel van € 1.240.000 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

De leningsovereenkomst is opgesteld ten tijde van de defusie in 2012. Er hebben zich ten aanzien van de lening (voorwaarden), behoudens de periodieke aflossingen, geen wijzigingen voorgedaan.

Onderliggend aan de lening zijn alle huidige en toekomstige vlottende activa (met uitzondering van de vorderingen op OCW) als zekerheden verpand. De lening heeft een looptijd van 10 jaar en wordt gedurende de looptijd lineair afgelost. Indien ZAAM op enig moment niet voldoet of kan voldoen aan een van de criteria gesteld in de overeenkomst, heeft de bank het recht te eisen dat de lening volledig vervroegd wordt afgelost. Zoals uit de huidige financiële positie en de geprognosticeerde toekomstige positie blijkt, is er geen aanleiding om te verwachten dat het voorgaande zich zal voordoen.

Op grond van de leningsovereenkomst heeft de bank een eenzijdig recht om bij gewijzigde omstandigheden naar eigen inzicht de renteberekeningswijze, de opslagen en de aflossingstermijnen aan te passen (dus rentecondities en terugbetaling te wijzigen). Tot op heden heeft de bank niet te kennen gegeven van haar recht gebruik te maken. ZAAM heeft het recht om 5% van de hoofdsom jaarlijks versneld af te lossen zonder boete en om een hoger percentage versneld af te lossen tegen betaling van een boete.

Swap

Per 31-12-2020 heeft ZAAM een langlopende lening van € 2.170.000 (looptijd 31-7-2012 tot 30-9-2022). Deze lening heeft een looptijd van 10 jaar en wordt gedurende de looptijd lineair afgelost.

ZAAM heeft een renteswap (looptijd 31-7-2012 tot 30-09-2022) met een nominale waarde van € 0 en een reële waarde van -/- 126.590,57 per 31-12-2020 (-/- € 289.327,92 per 31-12-2019). De negatieve reële waarde wordt veroorzaakt door de lagere variabele rente lager ten opzichte van de vaste rente van de swap. Het verloop van de onderliggende waarde van de swap waarop de variabele en vaste rente wordt verrekend met de Rabobank is gelijk aan het afgesproken verloop van de langlopende lening. De door middel van de swap periodiek te verkrijgen rentevergoeding is (qua bedrag en cashflow) gelijk aan de op de langlopende lening te betalen rente (3-maands Euribor + opslag van 1,42%). De swap kent een vaste rente van 5,19%. De totale rente van de langlopende lening bedraagt 6,61% (de vaste rente van de swap van 5,19% + opslag van 1,42%).

Kortlopende schulden

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2020	31-12-2019
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.1 Schulden aan kredietinstellingen	1.240	1.240
2.4.2 Schulden OCW	277	218
2.4.3 Crediteuren	1.950	1.754
2.4.4 Belasting en premies sociale verz.	4.339	3.967
2.4.5 Schulden ter zake van pensioenen	1.336	1.232
2.4.6 Overige kortlopende schulden	41	39
Subtotaal kortlopende schulden	9.184	8.450
2.4.7 Vooruitontv. subsidies OCW	2.320	378
2.4.9 Vooruitontv. termijnen overig	4.250	5.082
2.4.10 Vakantiegeld	2.993	2.883
2.4.11 Vakantiedagen (verlofuren OOP)	483	483
2.4.12 Te betalen interest	-	0
2.4.13 Overig overlopend	2.296	1.089
Subtotaal overlopende passiva	12.341	9.915
Totaal kortlopende schulden	21.525	18.365

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2020	31-12-2019
2.4.4 Belasting en premies sociale verz.		
Loonheffingen	3.219	2.925
Premie sociale verzekeringen	1.120	1.042
Belasting en premies sociale verz.	4.339	3.967

De kortlopende schulden zijn € 3.469.000 hoger dan voorgaand jaar. De belangrijkste verschillen worden als volgt verklaard:

- De schuld aan het OCW is ultimo 2020 € 59.000 hoger dan ultimo 2019 en is het gevolg van een afwijking in de geldontvangsten ten opzichte van de beschikkingen. Daarnaast is er een schuld inzake subsidies aan OCW ten bedrage van € 277.000.
- Crediteuren: De schuld aan handelscrediteuren is per ultimo 2020 € 196.000 hoger dan eind 2019. Er heeft een herrubricering plaatsgevonden, waarbij € 285.000 overgeheveld is naar debiteuren. Met de implementatie van AFAS is de administratie eerder afgesloten, met meer overlopende posten als resultaat.
- De post belasting en premies sociale verzekeringen per ultimo 2020 is € 372.000 hoger dan per ultimo 2019. Deze post beweegt mee met de hogere loonkosten in 2020, wat weer veroorzaakt wordt door een toename in fte in 2020 en een hoger gemiddeld loonpeil ten opzichte van 2019.
- De schuld uit hoofde van pensioenverplichtingen stijgt met € 104.000. Deze stijging komt vooral door de toegenomen personeelskosten in 2020.
- De vooruit ontvangen termijnen OCW van € 2.320.000 betreffen vooruitontvangen subsidies. Dit zijn onder meer Inhaal- en ondersteuningsprogramma (€1.512.000), Doorstroomprogramma VMBO-MBO (€169.000), Pilot nieuwe leerleg pl-gl (€ 194.000), Lerarenbeurs (€ 138.000) en overige subsidies (€ 307.000).
- Ultimo 2020 is het saldo van "vooruitontvangen termijnen overig" € 832.000 lager dan in 2019. Deze daling heeft grotendeels te maken met de afname van de vooruit gefactureerde bedragen uit hoofde van de algemene ouderbijdragen en de ouderbijdragen excursies. Daarnaast zijn de ontvangen bedragen van de Gemeente Waterlant voor doordecentralisatie Bernard Nieuwentijt van € 356.000 vrijgevallen en opgenomen in een bestemmingsreserve.
- De post "vakantiegeld" is ten opzichte van 2019 met € 110.000 gestegen met name vanwege toename van de loonkosten.

- De post "overig overlopend" is ten opzichte van 2019 met € 1.207.000 gestegen. Dit wordt met name verklaard door de hogere raming van de kosten die betrekking hebben op het jaar 2020. Deze ramingen zijn gebaseerd op openstaande facturen in Synergy die nog niet zijn goedgekeurd.

Model G

2020			
G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel, mits de activiteiten zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt	Toewijzing		de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebesluiting geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	ja/nee
Omschrijving			
Zij-instromers 2019	Diversen	31-12-2019	nee
Zij-instromers 2020	Diversen	31-12-2020	nee
Lerarenbeurs 2019-2020	Diversen	31-12-2020	ja
Lerarenbeurs 2020-2021	Diversen	31-12-2020	nee
Zomerschool 2020	LENZO20034	21-4-2020	ja
Zomerschool 2020	LENZO20034	17-12-2020	ja
Zomerschool 2020	LENZO20040	21-4-2020	ja
Zomerschool 2020	LENZO20059	21-4-2020	ja
Zomerschool 2020	LENZO20078	21-4-2020	ja
Zomerschool 2020	LENZO20143	21-4-2020	ja
Zomerschool 2020	LENZO20149	21-4-2020	ja
Zomerschool 2020	LENZO20185	21-4-2020	ja
Zomerschool 2020	LENZO20215	21-4-2020	ja
Opleidingsschool 2019/2020	9161960	20-11-2019	ja
Opleidingsschool 2020/2021	1095162-1	20-11-2020	nee
Doorstroom programma's	DMBO20083	17-12-2019	nee
Doorstroom programma's	DPOVO20155	29-10-2020	nee
Doorstroom programma's	DPOVO20077	29-10-2020	nee
Doorstroom programma's	DPOVO20015	29-10-2020	nee
Doorstroom programma's	DMBO20075	17-12-2019	nee
Doorstroom programma's	DMBO20069	17-12-2019	nee
Kansengelijkheid in het onderwijs (GKA)	GKO20012	8-12-2020	nee
Inhaal- en ondersteuningsprogr Covid (tijdvak 1)	IOP-42621- VO	10-7-2020	nee
Inhaal- en ondersteuningsprogr Covid (tijdvak 2)	IOP2-42621- VO	16-10-2020	nee

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20183	30-11-20	€ 161.813	€ -	€ -	€ -	€ 64.766	€ -	€ -64.766
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20182	30-11-20	€ 161.916	€ -	€ -	€ -	€ 64.725	€ -	€ -64.725
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20115	30-11-20	€ 162.000	€ -	€ -	€ -	€ 64.800	€ -	€ -64.800
Totaal			€ 485.729	€ -	€ -	€ -	€ 194.291	€ -	€ -194.291

8.6. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Verplichtingen

(bedragen x € 1.000)

Leverancier	Looptijd contract	Resterende looptijd	Jaarbedrag
Energie	1-1-2017 t/m 1-1-2025	5 jaar	1.582
Schoonmaakdiensten	18-8-2014 t/m 18-8-2019*		2.118
E&W onderhoud	30-3-2020 t/m 30-3-2026	5 jaar	2.399
Datanetwerkkondersteuningsdienst	8-1-2017 t/m 8-1-2024	4 jaar	1.383
ICT Hardware	9-1-2015 / 1-4-2020 t/m 9-1-2019 / 1-4-2024**		1.366
Huur-, OZB- en erfpachtverplichting	Doorlopend		1.569
Leermiddelen intern	1-3-2017 t/m 1-3-2021		2.075
Leermiddelen extern	1-3-2017 t/m 1-3-2021		1.576
Audiovisuele middelen (digitale sc)	9-1-2015 t/m 9-1-2019***		444
Totaal			14.512

*aanbesteding gepubliceerd op 27 mei 2019

**aanbesteding gepubliceerd op 21 mei 2019

***aanbesteding gepubliceerd op 12 juli 2019

Voor de diverse vormen van dienstverlening heeft ZAAM langlopende overeenkomsten afgesloten. In bovenstaande tabel ¹ zijn de looptijden en jaarbedragen weergegeven.

¹ Alle contracten met een jaarbedrag van één miljoen of hoger.

8.7. Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van de baten en lasten 2020

Rijksbijdragen

(bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	97.830	95.543	96.339
3.1.2 Overige subsidies OCW	15.470	14.635	16.450
3.1.3 Doorbetaalde rijksbijdragen SWV	4.287	3.612	2.957
Totaal Rijksbijdragen	117.587	113.791	115.747

Totaal Rijksbijdragen t.o.v. begroting / 2019

Ten opzichte van de begroting zijn de totale rijksbijdragen € 3.797.000 (3,3%) hoger. Dit bedrag bestaat uit hogere Rijksbijdragen OCW van € 2.287.000 (2%), hogere Overige subsidies OCW van € 835.000 (0,7%) en hogere Doorbetaalde rijksbijdragen SWV van € 675.000 (0,6%).

Ten opzichte van 2019 zijn de totale rijksbijdragen € 1.840.000 (1,6%) hoger. Dit bedrag bestaat uit hogere Rijksbijdragen OCW van € 1.491.000 (1,3%), lagere Overige subsidies OCW van € 980.000 (-0,8%) en hogere Doorbetaalde rijksbijdragen SWV van € 1.329.000 (1,1%).

De toename van de totale rijksbijdragen t.o.v. 2019 bestaat uit een prijsverschil van € 3.400.000 (+2,9%) en een hoeveelheidsverschil van -€ 1.561.000 (-1,3%) als gevolg van het dalende leerlingenaantal. Het prijsverschil wordt met name verklaard door de ophoging van de GPL (+3,2%) in de loop van 2020. Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van de GPL OP (schoolsoort 4) weer vanaf 2016:

jaar	GPL OP	toename
2020	€ 89.144	3,20%
2019	€ 86.380	3,52%
2018	€ 83.441	2,83%
2017	€ 81.147	2,95%
2016	€ 78.823	

Ultimo 2020 heeft het Samenwerkingsverband Zaanstreek (SVZ) besloten om overtollige lwoo middelen niet toe te voegen aan de reserves, maar beschikbaar te stellen aan de schoolbesturen. Bij het verdelen van de middelen is het uitgangspunt geweest dat schoolbesturen de middelen kunnen inzetten voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, achterstanden hebben opgelopen, kwetsbaar zijn of minder kansen hebben. Bij de verdeling is daarom,

naast vmbo, ook rekening gehouden met leerlingen uit praktijkonderwijs, havo/vwo-scholen en vso-scholen in de regio. Voor ZAAM betreft het een bedrag van € 323.000. Ook voor de komende jaren zijn extra uitkeringen te verwachten i.v.m. bovenmatige reserves bij dit samenwerkingsverband.

Rijksbijdragen OCW t.o.v. begroting / 2019

Ten opzichte van de begroting zijn de Rijksbijdragen OCW € 2.287.000 (2%) hoger. Dit bedrag bestaat vrijwel volledig uit hogere normvergoedingen bij gelijkblijvende inhoudingen inzake werkloosheidsuitkeringen.

Ten opzichte van 2019 zijn de Rijksbijdragen OCW € 1.491.000 (1,3%) hoger. Dit bedrag bestaat uit hogere normvergoedingen (1,5%) en het effect van bovengenoemde verschuiving (-0,2%).

Overige subsidies OCW t.o.v. begroting / 2019

(bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.1.2.1 Overige subsidies OCW			
Doorstroomprogramma's	265	87	175
Funciemix (randstadmiddelen)	2.185	2.107	2.107
Aanv bekostiging technisch vmbo	4	4	112
Aanvullende bekostiging	0	0	1.747
Leerplusarrangement	4.158	4.356	3.962
Lerarenbeurs	206	233	232
Lesmateriaal	3.582	3.523	3.568
Lerarenontwikkelingsfonds	-	-	-
Curriculum leraren pov	-	-	11
Nieuwkomers	135	50	111
Opleidingsschool	339	340	340
Prestatiebox	3.794	3.630	3.648
VSV	193	100	173
Zij-instromers	60	70	73
Zomerscholen	211	135	189
Inhaal en ondersteuningsprogramma's	338	-	-
Totaal ov. subsidies OCW	15.470	14.635	16.450

De Overige subsidies OCW zijn € 835.000 hoger dan begroot en € 980.000 lager dan in 2019. Deze verschillen worden met name verklaard door de volgende posten:

- Voor de in 2019 gerealiseerde opbrengst ad € 1.747.000 inzake de aanvullende bekostiging werkdruk/lerarentekort werd een bestemmingsreserve gevormd; de bestedingen hiervan in 2020 en 2021 worden gedekt uit deze bestemmingsreserve.
- Niet begrote opbrengsten inzake de nieuwe subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's corona ad € 338.000.
- Hogere opbrengsten dan begroot ad € 736.000 uit hoofde van met name zomerscholen, funciemix, VSV, lesmateriaal, prestatiebox, doorstroomprogramma's en nieuwkomers. Ook ten opzichte van 2019 is het totaal van deze subsidies hoger voor een bedrag van € 397.000.
- Lagere opbrengsten dan begroot ad € 238.000 (maar hoger dan in 2019 ad € 45.000) voor zijstroom, lerarenbeurs en vooral leerplusarrangement. Het herstel van laatstgenoemde post in 2020 viel enigszins tegen.

Doorbetaalde rijksbijdragen OCW t.o.v. begroting / 2019

In 2020 is er € 1.329.000 meer beschikbaar gekomen voor zorg- en ondersteuningsmiddelen vanuit de samenwerkingsverbanden dan in 2019. Daarbij moet worden aangetekend dat deze post deels (€ 258.000) het gevolg is van de eerdergenoemde verschuiving van opting out gelden in de vergelijkende cijfers. Verder keerde het SWV Zaanstreek aan het eind van 2020 € 323.000 extra uit inzake reserves/lwoo. Bij SWV Amsterdam Diemen valt op dat aanzienlijk meer overige subsidies (+€ 298.000) werden toegekend naast de gebruikelijke (extra) ondersteuningsmiddelen en tussenvoorzieningen. Deze laatste twee posten verklaren ook mede de totale stijging t.o.v. van de begroting van € 675.000.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

(bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Huur- en heffingsvergoedingen	1.449	1.383	1.331
Amsterdamse scholenbeurs	76	88	104
Amsterdamse lerarenbeurs	-22	0	45
Amsterdamse Teambeurs	313	293	134
Amsterdamse Kansenaanpak VO	671	372	231
Overig	440	18	219
3.2.1 Overige gemeentelijke subsidies	2.926	2.155	2.064
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies	2.926	2.155	2.064

Onder de Overige overheidsbijdragen vallen huur- en heffingsvergoedingen die ZAAM van de gemeente Amsterdam vergoed krijgt ter compensatie voor huur, onroerendzaakbelasting en heffingen inzake schoolgebouwen inclusief gymlokalen. Deze opbrengsten heeft ZAAM voorzichtig begroot in verband met de dalende trend van deze overheidsbijdragen. ZAAM heeft in 2020 meer gebruik gemaakt van noodlokalen. Daarmee zijn de huurlasten hoger en derhalve ook de compensaties hoger dan begroot.

De Amsterdamse scholenbeurs neemt af veroorzaakt door de aflopende subsidieregeling. De negatieve opbrengsten uit lerarenbeurzen is een correctie van de afgelopen subsidieregeling 2018-2019.

De subsidies Amsterdamse Teambeurs en Kansenaanpak VO zijn subsidies die de Gemeente Amsterdam in 2019 heeft geïntroduceerd. De scholen hebben deze subsidies voor schooljaar 2019/2020 aangevraagd. De subsidie Kansenaanpak VO is bij de begroting te laag ingeschat.

De post “overige” bestaat voornamelijk uit de subsidie van de gemeente Amsterdam “Next Middelpunt” en de bijdrage van de gemeente Waterland “Doorcentralisatie” voor het Bernard Nieuwentijt College. De gemeente Amsterdam biedt statushouders ondersteuning bij onder andere inburgering, financiën, werk en opleiding. Deze post was niet opgenomen in de begroting.



Overige baten

(bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	227	264	379
3.5.2 Detachering personeel	194	175	227
3.5.3 Catering	171	216	252
3.5.4 Ouderbijdragen	1.032	2.402	2.860
Samenwerkingsverbanden	426	163	41
Woltjer stichting	240	89	167
Vergoedingen MBO-gelden	384	250	299
ESF	68	80	74
Overige kleinere subsidies	1.568	835	1.432
3.5.5 Overige	2.686	1.417	2.013
Totaal overige baten	4.310	4.473	5.731

Overige baten

De overige baten bestaan uit huuropbrengsten, gefactureerde ouderbijdragen, kantineopbrengsten en overige subsidies. De totale baten zijn lager dan begroot.

De opbrengsten van de verhuur zijn € 37.000 lager dan verwacht en wordt met name veroorzaakt door de beperkingen in het gebruiken van ruimtes door corona. De detachering van personeel is € 19.000 hoger dan begroot maar lager dan de opbrengsten in 2019. De begroting was iets te voorzichtig opgesteld. De kantineopbrengsten zijn lager (-€ 45.000) dan begroot, met name veroorzaakt door het minder kunnen volgen van onderwijs op de scholen vanwege corona.

De daling van de ouderbijdragen (-€ 1.211.000) heeft een direct verband met het niet door kunnen laten gaan van de excursies waardoor er geen ouderbijdragen in rekening zijn gebracht dan wel gecrediteerd. Daarnaast is er een verlaging (-€ 159.000) van de algemene ouderbijdragen door de vrijwilligheid bij de ouders voor het betalen van deze bijdragen voor schooljaar 2020-2021.

Vanuit de samenwerkingsverbanden zijn meer gelden vrijgekomen dan begroot (€ 263.000)

De Woltjer stichting is in 2020 te laag in de begroting opgenomen (€151.000). Andere gelden waren ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend, zoals bijvoorbeeld innovatiegelden, Erasmusgelden, Promotiebeurs, topklassen en zorgcoördinatoren.

Hierdoor zijn de opbrengsten in totaal € 722.000 hoger zijn dan begroot.

De MBO gelden zijn met €133.000 hoger dan begroot. Met de begroting is geen rekening gehouden met hogere output bekostiging vanuit 2019 en een hogere voorlopige bekostiging van 2020.

Bij de overige opbrengsten waren onder andere de extra gelden van Ajax (€ 95.000), gelden baankansen (€72.000), opbrengsten SVJT (€109.000) en opbrengsten van de zonnepanelen (€ 20.000) niet begroot. Daarnaast waren de vergoedingen van overige onderwijsinstellingen voor schoolwisselaars en overige kleine vergoedingen hoger dan begroot (€ 123.000).

Personele lasten

(bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Brutoloon en salarissen	73.745	72.119	68.716
4.1.2 Sociale lasten	9.105	7.829	8.708
4.1.3 Pensioenpremies	11.243	11.228	10.987
Lonen en salarissen	94.093	91.176	88.412
4.1.4 Dotatie personele voorzieningen	2.282	1.377	1.368
4.1.6 Personeel niet in loondienst	3.585	1.938	2.736
4.1.7 Scholing en ontwikkeling	787	1.027	955
4.1.8 Overig	1.100	1.263	1.090
Overige personele lasten	7.754	5.605	6.148
4.1.11 Af: uitkeringen	-944	-77	-729
Totaal personeelslasten	100.903	96.704	93.831

Personele lasten t.o.v. begroting

De totale personele lasten overschrijden de begroting met een bedrag van € 4.199.000. Hiervan heeft € 2.916.000 betrekking op de lonen en salarissen, € 2.149.000 op de overige personele lasten, en - € 867.000 op ontvangen UWV-uitkeringen.

Lonen en salarissen & uitkeringen

De overschrijding van lonen en salarissen van € 2.916.000 wordt met name verklaard door een aantal factoren die gedurende het jaar zijn opgetreden. Het structurele en incidentele karakter is aangegeven met een s respectievelijk een i.

- Een hoger loonpeil uit de cao (s), eenmalige uitkering (i) en hogere werkgeverlasten dan begroot van in totaal € 1.513.000. De hogere sociale lasten zijn deels toegeschreven aan de stijgende werkgeverbijdrage voor de basispremie WAO.
- Een hoger dan begrote aantal fte, te weten 9 fte's, van in totaal € 684.000. Deze overschrijding worden geheel opgevangen door de hogere UWV-uitkering van € 867.000, oftewel 11 fte's.
- In de begroting 2020 is destijds rekening gehouden met baten, oftewel lagere lasten van € 450.000, uit hoofde van de compensatie van de transitievergoeding voor langdurig arbeidsongeschikte werknemers. Dit is immers in het boekjaar 2019 opgenomen, wat ertoe heeft geleid dat de lonen en salarissen 2020 met € 450.000 hoger zijn t.o.v. de begroting 2020. Hier is rekening mee gehouden middels de bestemmingreserve dekkingsmiddelen 2020.
- Ultimo 2019 is op de balans een vordering op het UWV opgenomen van € 1.214.000. Dit betreft

de totale betaalde transitievergoedingen van 2015 t/m 2019, die door het UWV zullen worden gecompenseerd. Van € 1.214.000 is in totaal een bedrag van € 945.000 door het UWV gecompenseerd. Dit heeft tot gevolg dat er een bedrag van € 269.000 ten laste van het resultaat 2020 moet worden gebracht. Bij het opstellen van de vordering was er onduidelijkheid over de datum die het UWV zou hanteren als startdatum. Bij het bepalen van de vordering is de uitdienstdatum gehanteerd. Uit de in 2020 bekend geworden UWV-compensatieregeling wordt de datum van start uitkering gehanteerd, waardoor er 5 aanvragen buiten de aanvraagperiode zijn gevallen (vóór 1 juli 2015), wat in totaal uitkomt op € 180.000. Bovendien wordt een aantal aanvragen niet volledig gecompenseerd. Daarbij is uitgegaan van een hogere beëindigingsvergoeding.

Overige personele lasten

De overschrijding van de € 2.149.000 op de overige personele lasten bestaat uit:

- De kosten van personeel niet in loondienst zijn € 1.647.000 hoger dan begroot. Ten eerste zijn er kosten die hoger uitvallen dan begroot. Dit betreft de kosten van € 220.000 van een gedetacheerde concern controller, een interim- manager van de afdeling Onderwijs & Kwaliteit en een interim-directeur Huygens. Ten tweede betreft dit € 30.000 aan hogere lasten van interim-directeuren voor de ziektevervangings bij Pieter Nieuwland College en Bindelmeer College (financieel gedekt vanuit het interim budget). Ten derde is er € 350.000 aan ziektevervangings en invulling van vacatures door externe adviseurs bij ZAAM Diensten uitgegeven. Ten

vierde is er € 1.047.000 aan inhuur van onderwijzend personeel voor ziektevervangende of de invulling van vacatures ingezet. Tegenover deze hogere lasten staan UWV-uitkeringen van € 867.000 voor zwangerschapsvergoedingen.

- De kosten van scholing en overige personeelslasten zijn € 402.000 lager dan begroot. De kosten van scholing worden deels financieel gedekt door subsidies vanuit de gemeente Amsterdam en DUO.
- De kosten van personele voorzieningen zijn € 905.000 hoger dan begroot. Deze overschrijding wordt grotendeels verklaard door een hogere dotatie persoonlijk budget van € 380.000 met name als gevolg van de corona, waardoor minder behoefte en ruimte is om deze uren op te nemen. Daarnaast zijn de dotatie aan jubileumuitkeringen hoger uitgekomen dan begroot, te weten € 160.000. Zoals toegelicht in de paragraaf voorzieningen is er voor het vorderingsrecht van 5 jaar voor de compensatie zwangerschapsverlof een bedrag centraal voorzien van € 280.000 (niet begroot). Verder is er een bedrag voorzien van € 88.000 (niet begroot) voor transitievergoedingen uit hoofde van de WAB

Personele lasten t.o.v. 2019

De totale personeelslasten zijn ten opzichte van 2019 € 7.072.000 (7,5%) hoger. Dit bedrag bestaat uit € 5.680.000 hogere lonen en salarissen enerzijds

en € 1.606.000 hogere overige personele lasten en € 215.000 hogere uitkeringen van het UWV anderzijds. De hogere lonen en salarissen worden deels veroorzaakt door het feit dat in 2019 een bedrag van € 764.000, uit hoofde van de compensatie van de transitievergoeding voor langdurig arbeidsongeschikte werknemers is meegenomen. Daarmee zijn de lonen en salarissen 2019 lager uitgevallen.

Het gemiddeld aantal (interne) fte's is 6 hoger dan in 2019. Op basis hiervan bedraagt het hoeveelheidsverschil € 230.000 en het prijsverschil € -5.230.000 van de lonen en salarissen inclusief uitkeringen.

De toename in de overige personele lasten wordt grotendeels verklaard door hogere kosten van personeel niet in loondienst en door hogere dotatie aan personele voorzieningen, zoals hierboven toegelicht

Bezetting in fte:

Op 1 januari 2020 bedroeg het aantal fte's 1.174 (exclusief 7 stagiairs), waarna het aantal is toegenomen. Ultimo 2020 is het aantal fte's 1.204 (exclusief 6 stagiairs), een stijging van 30 fte's. In 2020 bedraagt het gemiddeld aantal fte's 1.190 (exclusief 6 stagiairs) ten opzichte van het gemiddeld aantal van 1.184 (exclusief 8 stagiairs) in 2019.

Afschrijvingslasten

(bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa inventaris en appar.	2.637	2.430	2.702
4.2.3 Materiële vaste activa gebouwen	902	1.077	713
Totaal afschrijvingen	3.539	3.508	3.415

De afschrijvingen op inventaris en apparatuur zijn € 157.000 lager dan begroot maar € 65.000 lager dan vorig jaar. In 2020 zijn meer investeringen gedaan in installaties dan was begroot. Hierdoor zijn deze afschrijvingslasten ook hoger. Oorzaak is met name corona waardoor snel in de verbetering en vernieuwing van de installaties moest worden geïnvesteerd.

De afschrijvingen op gebouwen, terreinen en groot onderhoud zijn € 188.000 hoger dan begroot, en € 189.000 hoger dan vorig jaar. De afschrijving op groot onderhoud moest bij het opstellen van de begroting worden ingeschat. Toen was nog niet precies in te schatten in welke categorie (5,10,15,20

jaar) het onderhoud zou vallen en vanaf wanneer de afschrijving zou starten. Verder speelt ook hier corona een rol, want daardoor is op sommige punten gekozen voor andersoortig onderhoud. Ook zijn door corona verbouwingen uitgesteld.

Huisvestingslasten

(bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	1.057	1.040	999
4.3.2 Verzekering	29	-1	-7
4.3.3 Onderhoud	2.995	1.701	2.485
4.3.4 Energie en water	1.766	1.745	1.730
4.3.5 Schoonmaakkosten	2.285	2.231	2.230
4.3.6 Belastingen en heffingen	725	633	644
4.3.7 Overige huisvestingslasten	404	356	464
Totaal huisvestingslasten	9.260	7.705	8.546

Huisvestingslasten t.o.v. begroting en realisatie 2019

De hogere uitgaven van groot onderhoud worden grotendeels veroorzaakt door:

- Hogere kosten voortvloeiende uit onderhoudscontracten € 100.000;
- Projectbegeleiding (inmeting, implementatie en aanleg) m.b.t. de bovengenoemde uitrol van wifi-installaties ten bedrag van € 200.000;
- Aanpassingen aan camerasystemen, patchkasten, energiebesparende maatregelen en reparaties aan installaties van € 200.000;
- Uitgaven aan ventilatie en ongediertebestrijding € 500.000.

De kosten voor belastingen en heffingen zijn € 92.000 hoger dan begroot (€ 81.000 hoger dan vorig jaar) door kosten van erfpacht en de huur van een muzieklokaal over 2019 die niet door de gemeente worden vergoed.

De overige huisvestingslasten zijn hoger dan begroot en betreft de hogere begeleidingskosten voor aanbestedingen. De reden voor deze stijging zijn de kosten van haalbaarheidsonderzoeken waar in de begroting onvoldoende rekening mee was gehouden.

Overige lasten

(bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Accountantskosten	84	100	86
4.4.2 Telefoon- en portokosten	293	293	319
4.4.3 Advieskosten	419	725	497
4.4.4 Onderwijs door derden	1.229	1.276	1.436
4.4.5 Overig adm en beheerslasten	668	666	682
Administratie en beheerslasten	2.694	3.060	3.020
4.4.6 Inventaris	620	452	491
4.4.7 Leermiddelen	2.903	2.702	2.663
4.4.8 ICT	2.042	1.965	1.962
4.4.9 Examenkosten	116	171	158
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	5.681	5.290	5.273
4.4.10 PR en marketing	256	261	272
4.4.11 Contributies en abonnementen	434	596	474
4.4.12 Catering	196	228	265
4.4.13 Dotatie voorzieningen dub. Debiteuren	76	319	17
4.4.14 School & culturele activiteiten	65	126	129
4.4.15 Reizen, excursies en projecten	730	1.894	2.158
4.4.16 Overige	917	1.168	1.096
Overige adm en beheerslasten	2.675	4.592	4.411
Totaal overige lasten	11.050	12.942	12.704

Materiële lasten t.o.v. begroting en realisatie 2019

De overige materiële lasten zijn € 1.892.000 lager dan begroot en € 1.654.000 lager dan vorig jaar. De kosten voor advies, contributies & abonnementen, dotatie voorziening dubieuze debiteuren, school & culturele activiteiten en reizen excursies & projecten zijn voornamelijk lager begroot. Deze posten worden hieronder verder toegelicht.

De advieskosten zijn € 306.000 lager dan begroot en € 78.000 lager dan vorig jaar. Dit heeft betrekking op lagere kosten van een project AFAS en het inspectie onderzoek. Verder zijn nog niet alle begrote advieskosten voor het plan Zuid ingezet.

De kosten voor contributies & abonnementen zijn € 162.000 lager dan begroot en € 40.000 lager dan vorig jaar. Er zijn lagere kosten gemaakt voor Meesterbaan en Raet doordat de kosten lager zijn uitgevallen door goede prijsafspraken.

De dotatie voorziening dubieuze debiteuren is € 243.000 lager dan begroot en € 59.000 hoger dan vorig jaar. In 2019 was de dotatie lager door de vrijval van een eerder als oninbaar aangemerkte vordering.

Dit jaar is de dotatie lager door een (schatting)wijziging bij het bepalen van de voorziening. Besloten is alleen de ouderbijdrage debiteuren tot en met schooljaar 2019-2020 nog te voorzien. De overige ouderbijdrage debiteuren worden niet meer voorzien in verband met het vrijwillige karakter. De debiteurenpositie is ook lager dan vorig jaar doordat door corona veel excursies en andere activiteiten niet door zijn gegaan. Verder heeft er ook dit jaar nogmaals een opschoning van de openstaande ouderbijdrage debiteuren plaats gevonden.

Als laatste zijn de kosten van school & culturele activiteiten en reizen & projecten € 1.225.000 lager dan begroot en € 1.492.000 lager dan vorig jaar. Oorzaak is corona. Hierdoor hebben deze excursies niet plaats kunnen vinden.

(bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Honoraria accountant			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	74	56	48
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	10	44	38
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
Totaal	84	100	86

De accountantslasten van € 84.000 hebben voor:

- € 49.000 betrekking op de jaarrekeningcontrole 2019 en € 25.000 betrekking op een voorschot voor de jaarrekeningcontrole van 2020 welke zijn uitgevoerd door Astrium Onderwijsaccountants;
- € 10.000 betrekking op andere controleopdrachten. Dit betreft voornamelijk de controle op eindafrekeningen van subsidies van de gemeente Amsterdam en andere subsidiegevers. Deze controles zijn alle uitgevoerd door Astrium Onderwijsaccountants.

Oorzaak voor het onderschrijden van de begroting is voornamelijk dat in de begroting rekening is gehouden met meer kosten voor andere controleopdrachten welke lager is gerealiseerd. In 2020 is geen sprake geweest van fiscale adviezen. Oorzaak voor de overschrijding op het onderzoek van de jaarrekening is de afrekening voor 2019.

Financiële baten en lasten

(bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	0	0	0
5.5 Rentelasten	-210	-200	-294
Totaal financiële baten en lasten	-210	-200	-294

De rente op de langlopende lening is gefixeerd door middel van een renteswap en bedraagt € 198.000. Daarnaast bedragen de in rekening gebracht negatieve rentelasten. De rentelasten zijn lager dan vorig jaar als gevolg van aflossing op de langlopende lening.

8.8. Verbonden partijen (Model E)

(bedragen x € 1.000)

Naam	juridische vorm	Statutaire zetel	Code Activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020	Resultaat 2020	Total baten	Art 2:403 BW	Deelname %	Consolidatie
Samenwerkingverband Amsterdam/Diemen	Vereniging	Amsterdam	4	10.759	-157	73.419	nee	-	nee
Samenwerkingverband Zaanstreek	Coöperatieve Vereniging	Zaanstad	4	2.177	-527	16.815	nee	-	nee
Saenstroom OPDC	Stichting	Zaanstad	4	2.478	-139	2.790	nee	-	nee
Samenwerkingverband Waterland	Stichting	Purmerend	4	1.423	-195	10.687	nee	-	nee
Totaal bestuur				16.837	-1.018				

Verbonden partijen zijn partijen waarbij ZAAM (bestuurs-) invloed heeft of waarmee ZAAM financieel verbonden is. ZAAM is verbonden aan Saenstroom OPDC en de samenwerkingsverbanden Amsterdam/Diemen, Zaanstreek en Waterland. ZAAM is vertegenwoordigd in de besturen van Amsterdam/Diemen, Saenstroom OPDC en Waterland. Met SWV Zaanstreek (coöperatie) heeft ZAAM een samenwerkings- en deelnemersovereenkomst. Van de samenwerkingsverbanden ontvangt ZAAM structureel gelden voor onderwijsondersteuning in het kader van passend onderwijs.

Bovengenoemde gegevens zijn overgenomen uit de voorlopige jaarrekeningen van 2020 die ten tijde van het opstellen van de jaarrekening van ZAAM (maart 2021) beschikbaar waren. Bij de samenwerkingsverbanden en Amsterdam/Diemen en bij Saenstroom OPDC zal het eigen vermogen naar verwachting teruglopen door inzet van reservemiddelen. Voor SWV Waterland is de verwachting dat het eigen vermogen benodigd is om in de komende jaren de reguliere LWOO-bekostiging op peil te houden.



8.9. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Bezoldiging topfunctionarissen

Op basis van de instellingskenmerken valt ZAAM voor de WNT in klasse F. Bij deze klasse (complexiteitspunten 16-17) hoort in 2020 een bezoldigingsmaximum van 183.000,- euro. De RvT heeft de WNT vastgesteld op 23 april 2021.

8.9a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2020							
bedragen x € 1		B. Dijkgraaf		R. Kuiken		D. Asser	
Functiegegevens		Voorzitter CvB		Lid CvB		Lid CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1 – 31/12		1/1 – 29/2		1/5 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0		1,0		1,0	
Dienstbetrekking?		ja		ja		ja	
Bezoldiging ⁹							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		160.403		30.723		83.381	
Beloningen betaalbaar op termijn		21.460		3.521		13.608	
<i>Subtotaal</i>		<i>181.863</i>		<i>34.244</i>		<i>84.801</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		183.000		30.000		122.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		181.863		34.244		84.801	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.		N.v.t.		4.244* Ja N.v.t. N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019							
bedragen x € 1		B. Dijkgraaf		R. Kuiken			
Functiegegevens		Voorzitter CvB		Lid CvB			
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0		1,0			
Dienstbetrekking?		ja		ja			
Bezoldiging ⁹							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		147.414		144.399			
Beloningen betaalbaar op termijn		20.637		20.543			
<i>Subtotaal</i>		<i>168.051</i>		<i>167.513</i>			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		177.000		177.000			
Bezoldiging		168.051		167.513			

* toegestaan o.g.v. art 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT; uitbetaling vakantiegeld opgebouwd in 2019

De heer Kuiken die in 2020 Stichting ZAAM heeft verlaten, laat een kleine overschrijding zien van het toepasselijke bezoldigingsmaximum. Oorzaak van deze overschrijding is de uitbetaling in 2020 van het op de CAO gebaseerde opgebouwde recht op vakantiegeld over de periode 1 juni 2019 – 31 december 2019. Deze uitbetaling kan op grond van art 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT toegerekend worden aan vorig kalenderjaar (2019) indien daarvoor ruimte is. De beschikbare ruimte in 2019 is ruimschoots toereikend, zoals uit de tabel bij de gegevens 2019 zichtbaar is.



8.9b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2020		
bedragen x € 1		B. Nix
Functiegegevens		Lid CvB
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 30/04	09/09 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	4
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	589	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	94.200	103.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		197.800
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?		Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	104.107	90.914
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		195.021
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		195.021
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

8.9c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020							
bedragen x € 1	E.R.M. Verhoef	S. Sarraf*	E.M. Spetter	A.J. Kallenberg	C.F.T. Schouten *	N.A. Boering	A. van Steensel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Vice Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1-1-2020 t/m 31-12-2020

Bezoldiging							
Bezoldiging	9.000	1.166	3.500	7.000	7.000	7.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.450	3.050	9.100	18.300	18.300	18.300	18.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	9.000	1.166	3.500	7.000	7.000	7.000	7.000

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t./ N.v.t.	N.v.t./ N.v.t.	N.v.t./ N.v.t.	N.v.t./ N.v.t.	N.v.t./ N.v.t.	N.v.t./ N.v.t.	N.v.t./ N.v.t.
---	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
---	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Gegevens 2019							
bedragen x € 1	E.R.M. Verhoef	P.P. Witte	E.M. Spetter	A.J. Kallenberg	M. Spier	N.A. Boering	A. van Steensel
Functiegegevens	Voorzitter	Vice Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/12-31/12

Bezoldiging							
Bezoldiging	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000	5.250	583
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	26.550	17.700	17.700	17.700	17.700	13.275	1.475

Het honorarium voor RvT is in 2019 vastgesteld. De beloning voor de leden van de RvT is ook voor 2020 vastgesteld op € 7.000, exclusief 21% btw. Voor de voorzitter van de RvT is dit bedrag € 9.000. De individuele leden van de RvT zijn zelf verantwoordelijk voor de btw-afdracht aan de Belastingdienst.

8.9d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een

bezoldiging van € 1.700 of minder. (N.v.t.)

8.9e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen. (N.v.t.)

8.9f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een

of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt. (N.v.t.)

8.9g. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond

van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt. (N.v.t.)

8.9h. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

8.10. Gebeurtenissen na balansdatum

Ter voorkoming van het betalen van negatieve rente stapt ZAAM in februari 2021 over op Schatkistbankieren. Verder hebben er na balansdatum zich geen gebeurtenissen voorgedaan welke invloed hebben op deze jaarrekening.

8.11. Beleidsinfo

(bedragen x € 1.000)

	jan-dec 2020	Lasten administratie	Lasten huisvesting	Lasten leermiddelen	Lasten meubilair	Baten ouderbijdragen	Baten schoonmaken
BRIN	02VQ, 14RF, 17HB, 17VF, 21ET en 26JZ	2.694	9.260	4.945	39	1.032	-
Totaal bestuur		2.694	9.260	4.945	39	1.032	-

Bijlage 1 - Onderwijsresultaten 2020

School	School soort	Onderwijs positie	Onderbouw snelheid	Bovenbouwsucces	Vershil SE-CE	Gem. cijfer CE relatief	Oordeel opbrengsten	Arrangement
De Apollo	vmbo-t	Boven norm	Boven norm	Boven norm	0,21	Boven norm	voldoende	basis
Iedersland College ¹	vmbo-b	Boven norm	Onder norm	Onder norm	-0,21	Boven norm	onvoldoende	basis
	vmbo-k			Boven norm	0,30	Boven norm	voldoende	basis
Calvijn College	vmbo-b	Boven norm	Boven norm	Boven norm	-	-	voldoende	basis
	vmbo-k			Boven norm	-0,29	Boven norm	voldoende	basis
ABC Noorderlicht	vmbo-b	Boven norm	Boven norm	Boven norm	-0,37	Boven norm	voldoende	basis
	vmbo-k			Boven norm	0,18	Boven norm	voldoende	basis
	vmbo-t			-	-	-	geen oordeel	-. ²
Bindelmeer College	vmbo-b	Boven norm	Boven norm	Boven norm	-0,31	Boven norm	voldoende	basis
	vmbo-k			Onder norm	0,23	Onder norm	onvoldoende	basis ³
	vmbo-t			-	0,08	Boven norm	voldoende	basis
College De Meer ⁴	vmbo-b	-	-	Boven norm	-0,25	Boven norm	geen oordeel	basis
	vmbo-k			Boven norm	0,21	Boven norm	geen oordeel	basis
	vmbo-t			Boven norm	-0,11	Boven norm	geen oordeel	basis
Huygens College	vmbo-b	Boven norm	Boven norm	Boven norm	-0,50 ⁵	Boven norm	voldoende	basis
	vmbo-k			Onder norm	-0,06	Boven norm	voldoende	basis
	vmbo-t			Onder norm	0,33	Boven norm	voldoende	basis
Pascal Zuid	vmbo-b	Boven norm	Boven norm	Boven norm	-0,32	Boven norm	voldoende	basis
	vmbo-k			Boven norm	0,07	Boven norm	voldoende	basis
	vmbo-t			Boven norm	0,05	Boven norm	voldoende	basis
Zuiderlicht College ⁶	vmbo-b	-	Boven norm	Boven norm	-0,58 ⁷	Boven norm	voldoende	basis
	vmbo-k			Boven norm	0,09	Boven norm	voldoende	basis
	vmbo-t			Boven norm	0,35	Boven norm	voldoende	basis
Bernard Nieuwentijt College	vmbo-t	Boven norm	Onder norm	Boven norm	0,09	Boven norm	voldoende	basis
	havo			Onder norm	-	-	onvoldoende	-. ⁸
Het Reinaert	vmbo-t	Boven norm	Onder norm	Onder norm	0,43	Onder norm	onvoldoende	basis ⁹
Over-Y College	vmbo-t	Boven Norm	Boven norm	Boven norm	-0,05	Boven norm	voldoende	basis
	havo			-	-	-	geen oordeel	-. ¹⁰
Sweelinck College	vmbo-t	Boven norm	Onder norm	Boven norm	-0,06	Boven norm	voldoende	basis
	havo			-	-	-	geen oordeel	-. ¹¹
Comenius Lyceum	havo	Boven norm	Boven norm	Onder norm	0,05	Boven norm	voldoende	basis ¹²
	vwo			Onder norm	0,19	Boven norm	voldoende	basis ¹³

1 Op de afdelingen vmbo-b en k heeft in oktober 2020 een kwaliteitsonderzoek plaatsgevonden. De rapportages en daarmee de oordelen zijn nog niet definitief maar de verwachting is een zeer zwak voor vmbo-b en een onvoldoende voor vmbo-k.

2 De vmbo-t afdeling van het Noorderlicht heeft nog geen kwaliteitsonderzoek gehad van de inspectie en daarom is er nog geen arrangement toegekend.

3 Gebleken is dat een registratiefout ten grondslag lag aan het onder de norm liggen van de indicator bovenbouwsucces, waardoor de indicator en daarmee het eindoordeel voldoende is.

4 Inspectie geeft geen oordeel over de onderbouwindicatoren omdat er onvoldoende data beschikbaar is vanwege het overschrijven van leerlingen naar een andere vestiging. Uit berekeningen van ZAAM diensten blijkt dat beide indicatoren boven de norm scoren.

5 Een negatief verschil van een half punt of meer is voor de inspectie geen aanleiding om op te treden. Een positief verschil van een half punt of meer is dat wel.

6 Inspectie geeft geen (betrouwbaar) oordeel over de onderbouwindicatoren omdat er onvoldoende data beschikbaar is vanwege het overschrijven van leerlingen naar een andere vestiging.

7 Een negatief verschil van een half punt of meer is voor de inspectie geen aanleiding om op te treden. Wel is het voor de school een reden voor nadere analyse: is het schoolexamen niet te moeilijk? Ontnemen wij leerlingen kansen op een diploma?

8 De havo afdeling van het BNC heeft geen havo eindonderwijs. De inspectie heeft daarom besloten niet zelf een kwaliteitsonderzoek uit te voeren maar het bestuur dit te laten doen. Dit is naar tevredenheid gedaan.

9 Onderzoek van de inspectie heeft in het najaar van 2020 plaatsgevonden met als eindoordeel een voldoende.

10 De havo afdeling van het Over-Y heeft nog geen kwaliteitsonderzoek gehad van de inspectie en daarom is er nog geen arrangement toegekend.

11 De havo afdeling van het Sweelinck heeft nog geen kwaliteitsonderzoek gehad van de inspectie en daarom is er nog geen arrangement toegekend.

12 Herstelonderzoek van de inspectie heeft in juni 2020 plaatsgevonden met als eindoordeel een voldoende.

13 Herstelonderzoek van de inspectie heeft in juni 2020 plaatsgevonden met als eindoordeel een voldoende.

AMSTERDAM

CALVIJN

CC

COLLEGE



School	School soort	Onderwijs positie	Onderbouw snelheid	Boven-bouwsucces	Verskil SE-CE	Gem. cijfer CE relatief	Oordeel opbrengsten	Arrangement
Cygnus Gymnasium	vwo	Onder norm	Boven norm	Boven norm	-0,15	Boven norm	voldoende	basis
Damstede ¹⁴	havo	-	-	Onder norm	0,16	Onder norm	onvoldoende	onvoldoende ¹⁵
	vwo			Onder norm	0,35	Onder norm	onvoldoende	onvoldoende ¹⁶
Gerrit van der Veen College	havo	Boven norm	Boven norm	Boven norm	-0,06	Boven norm	voldoende	basis
	vwo			Boven norm	0,32	Boven norm	voldoende	basis
Pascal College	havo	Boven norm	Boven norm	Boven norm	-0,24	Boven norm	voldoende	basis
	vwo			Boven norm	-0,10	Boven norm	voldoende	basis
Pieter Nieuwland College	havo	Boven norm	Onder norm	Boven norm	-0,09	Boven norm	voldoende	basis
	vwo			Boven norm	0,17	Boven norm	voldoende	basis
De Vinse school ¹⁷	vmbo-t	-	Boven norm	Boven norm	0,23	Boven norm	Voldoende	-
	havo			Onder norm	0,10	Boven norm	Voldoende	-
	vwo			Boven norm	0,69 ¹⁸	Boven norm	Voldoende	-
Havo de Hof ¹⁹	havo	Boven norm	Boven norm	Onder norm	0,32	Onder norm	onvoldoende	basis
De Faam	De Faam heeft geen resultatenkaart van de inspectie. Het laatste inspectiebezoek in 2013 was positief.							
Hogelant	Het Hogelant heeft geen resultatenkaart van de inspectie. Het laatste inspectiebezoek in 2018 was positief.							

14 Inspectie geeft geen oordeel over de onderbouwindicatoren omdat er onvoldoende data beschikbaar is vanwege het overschrijven van leerlingen naar een andere vestiging. Uit berekeningen van ZAAM diensten blijkt dat beide indicatoren boven de norm scores.

15 Onderzoek van de inspectie heeft in het najaar van 2020 plaatsgevonden met als eindoordeel een onvoldoende.

16 Onderzoek van de inspectie heeft in het najaar van 2020 plaatsgevonden met als eindoordeel een onvoldoende.

17 De Vinse School heeft nog geen kwaliteitsonderzoek gehad van de inspectie en daarom is er nog geen arrangement toegekend.

18 Een negatief verschil van een half punt of meer is voor de inspectie geen aanleiding om op te treden. Een positief verschil van een half punt of meer is dat wel.

19 Onderzoek van de inspectie heeft in het najaar van 2020 plaatsgevonden met als eindoordeel een voldoende.

Bijlage 2 - Ondersteunings- middelen samen- werkingsverband

In onderstaand overzicht staan de ondersteuningsmiddelen, ontvangen van het samenwerkingsverband, per school weergegeven.

Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen

Bedragen in € x 1.000

School	Schoolsoort	Bedrag
Cygnus Gymnasium	gymnasium	87
Damstede Lyceum	havo/vwo	91
Gerrit van der Veen College	havo/vwo	92
Pieter Nieuwland College	havo/vwo	95
Havo de Hof	havo	40
Comenius Lyceum	vmbo-t/havo/vwo	84
De Vinse School	vmbo-t/havo/vwo	36
Xplore	vmbo-t/havo/vwo	28
Over-Y College	vmbo-t	81
Sweelinck College	vmbo-t	66
Bindelmeer College	vmbo-b,-k, -(g)t	99
College De Meer	vmbo-b,-k, -(g)t	85
Huygens College	vmbo-b,-k, -(g)t	85
ABC Noorderlicht	vmbo-b,-k, -(g)t	78
Zuiderlicht College	vmbo-b,-k, -(g)t	77
Calvijn College	vmbo-b, -k	94
De Apollo	tussenvoorziening vmbo-t, havo	115
Iedersland College	tussenvoorziening vmbo-b, -k	77
Hogelant	Tussenvoorziening vmbo	56

Samenwerkingsverband Zaanstreek

Bedragen in € x 1.000

School	Schoolsoort	Bedrag
Blaise Pascal College	havo/vwo	153
Pascal Zuid	vmbo-b,-k, -(g)t	81
De Faam	praktijkonderwijs	68

Samenwerkingsverband VO Waterland

Bedragen in € x 1.000

School	Schoolsoort	Bedrag
Bernard Nieuwentijt	vmbo-t	26

Bijlage 3 - Belangrijkste subsidies en fondsbijdragen in 2020

Gemeente Amsterdam

Kansenaanpak

In schooljaar 19 – 20 en in schooljaar 20 – 21 ontvingen elf¹ ZAAM scholen de subsidie Kansenaanpak.

Deze subsidie wordt ingezet om leerlingen met een achterstand op het gebied van taal en rekenen weer op niveau te krijgen.

Brede brugklas bonus

In schooljaar 19 – 20 en in schooljaar 20 – 21 ontving De Vinse School de Brede Brugklas Bonus om de exacte vakken nog beter te laten aansluiten bij de verschillende niveaus van de leerlingen.

Teambeurs

In schooljaar 19 – 20 en in schooljaar 20 – 21 ontvingen zeventien² ZAAMscholen de subsidie Teambeurs. Deze subsidie wordt ingezet om de expertise van de docenten op verschillende terreinen (zowel pedagogisch als didactisch) te versterken.

Sociale Basis

Het Calvijn College ontving in 2020 een bijdrage voor hun programma NEXT uit de subsidie Sociale Basis stadsdeel Nieuw – West.

Verzeker je toekomst

Het Bindelmeer College kreeg in 2020 een bijdrage uit het programma Verzeker je toekomst van stadsdeel Zuidoost voor leerondersteuning en Talent sport, welzijn, kunst en cultuur.

Scholenbeurs

De Scholenbeurs is in 2020 afgerond en verantwoord.

Rijksoverheid

Inhaal- en ondersteuningsprogramma's

Om achterstanden door de coronacrisis weg te werken en te voorkomen, werd de landelijke subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma's in het leven geroepen. Deze subsidie wordt door 22 ZAAM scholen gebruikt voor de inzet van docenten en externe partners om buiten de reguliere schooluren leerlingen bij te spijkeren. In 2020 is een bedrag van € 1.850.000 ontvangen, waarvan € 338.000 is besteed en € 1.512.000 beschikbaar is voor 2021.

Overstap po-vo

Het Calvijn College, het Comenius Lyceum en het Damstede Lyceum maken gebruik van de regeling Overstap Po-Vo om de overstap tussen basisschool en middelbare school voor kwetsbare leerlingen makkelijker te maken.

Doorstroom vmbo – mbo / vmbo – havo

In 2020 ontvingen het Bindelmeer College, Pascal Zuid en het Noorderlicht de subsidie doorstroom vmbo-mbo / vmbo – havo om de overstap van vmbo naar mbo of havo makkelijker te maken. Vanwege de coronacrisis hebben Pascal Zuid en het Noorderlicht de uitvoer van deze subsidie doorgeschoven naar 2021.

Lente- en zomerscholen

Acht³ ZAAM scholen organiseren met subsidie uit de regeling Lente- en zomerscholen tijdens de mei- en zomervakantie programma's voor leerlingen die op zittenblijven staan.

Pilot nieuwe leerweg

Het Noorderlicht, het Zuiderlicht en het Over Y College doen mee aan de Pilot Nieuwe Leerweg. Zij ontwikkelen met ondersteuning van deze subsidie een praktijkgericht programma dat geïmplementeerd wordt in de nieuwe leerweg (een samenvoeging van GL en TL).

Gelijke Kansen Alliantie

Pascal Zuid ontvangt een bijdrage uit de Gelijke Kansen Alliantie voor een samenwerking met gemeente Zaanstad en het Zuiderlicht College (OVO) op het gebied van huiswerkbegeleiding en sociale begeleiding in de wijken Poelenburg en Peldersveld.

Sterk Techniek Onderwijs Amsterdam

Vanuit de regeling Sterk Techniek Onderwijs ontving het Huygens College een bijdrage voor de inzet van docenten voor de ontwikkeling van MVI.

Jong leren eten

Het Damstede Lyceum zet in op het vergroten van kennis over gezonde voeding met een bijdrage van Jong Leren Eten.

1 Iedersland College, Calvijn, Noorderlicht, Over-Y College, Reinaert (in 19-20), Zuiderlicht College, Bindelmeer College, Huygens College, Comenius Lyceum, Sweelinck College, Hogelant, Damstede Lyceum (in 20-21)

2 Havo de Hof, De Apollo, Zuiderlicht College, Vinse school, Bindelmeer College, Noorderlicht, Pieter Nieuwland College, Reinaert, Gerrit van der Veen College, Cygnus Gymnasium, Calvijn, Huygens College, Sweelinck College, Iedersland College, Comenius Lyceum, Damstede, College de Meer

3 Iedersland, Cygnus Gymnasium, Sweelinck College, Damstede Lyceum, Havo de Hof, Calvijn College, Comenius Lyceum, Hogelant

APOLLO



Samenwerkingsverband Amsterdam – Diemen

Innovatiegelden

Zes⁴ scholen kregen in 2020 een bijdrage uit de Innovatiegelden van het Samenwerkingsverband Amsterdam – Diemen voor projecten variërend van leesbevordering tot geflipt leren leren.

Maatwerk

Het Noorderlicht en het Zuiderlicht ontvingen een bijdrage voor de ontwikkeling van een maatwerkprogramma voor leerlingen die dreigen uit te stromen naar VSO.

Jongerenwerk op school

Acht⁵ scholen krijgen subsidie voor een jongerenwerker in het kader van het verankeren van jongerenwerk op scholen.

Overig

Erasmus plus

Het Noorderlicht ontving een bijdrage voor een studiereis voor docenten naar Dublin. Deze reis is vanwege corona tot nader order uitgesteld.

Woltjer Stichting

In 2020 kregen twaalf⁶ scholen een bijdrage van de Woltjer Stichting voor projecten rond burgerschap, persoonlijke ontwikkeling en kunst en cultuur.

Restauratie muurschildering Gerrit van der Veen College

Het Gerrit van der Veen College ontving voor de restauratie van de muurschildering De Levensboom van Joop Sjollema bijdragen van het Prins Bernhard Cultuurfonds Noord-Holland en de afdeling Monumentenzorg van de gemeente Amsterdam.

ZAAM beleidsrijk budget

Om innovatieve onderwijsontwikkelingen uit te voeren, konden scholen 2020 een aanvraag indienen voor het Beleidsrijk Budget van ZAAM. Acht⁷ scholen kregen een bijdrage uit dit Beleidsrijk Budget.

4 Bindelmeer, Comenius, Cygnus Gymnasium, De Apollo, Gerrit van der Veen, Vinse School

5 Bindelmeer, Calvinj, Zuiderlicht, Hogelant, Iedersland, College de Meer, Damstede, Noorderlicht

6 De Apollo, Blaise Pascal College, Bernard Nieuwentijt College, Cygnus Gymnasium, Damstede College, Hogelant, Huygens College, Iedersland, Noorderlicht, Over-Y, Sweelinck College, Zuiderlicht

7 Bernard Nieuwentijt College, Blaise Pascal College, Calvinj College, Cygnus Gymnasium, Gerrit van der Veen, Noorderlicht, Over-Y College, Pieter Nieuwland College

Bijlage 4 - Huisvestings- projecten

School	Projectomschrijving	Beschikt bedrag per ultimo 2020	OHW=Onderhanden Werk				Projectkosten t.m 2020	Projectopbr. t/m 2020	Status
			OHW '31-12-'19	Kosten in 2020	Opbrengsten in 2020	OHW '31-12-'20			
ABC Noorderlicht	Sterk Techniek Onderwijs regio Amsterdam ABC Noorderlicht	-	25	26	(2)	50	52	(2)	Subsidie Sterk Techniek Onderwijs Regio Amsterdam
	Zonnepanelen Noorderlicht	20	96	105	(201)	-	201	(201)	Geactiveerd
Blaise Pascal College	Renovatie sportveld en inrichting muur t/m LO	-	157	51	(19)	189	256	(67)	Deel beschikking ontvangen; aanvraag meerkosten loopt naar Bestemmingsreserve
Bernard Nieuwentijt College	Doorcentralisatiegelden Gemeente Waterland	-	(72)	-	-	-	2	-	doordecentralisatie
Comenius Lyceum	Herinrichting gebouw door inhuizing Het Reinaert	537	585	503	(867)	222	1.112	(890)	Extra beschikking 2021 ontvangen
	Meerwerk oplevering gebouw na renovatie	500	-	448	(479)	(31)	448	(479)	Extra beschikking 2021 ontvangen
Damstede (Xplore)	Nieuwbouw Damstede 2 Xplore Elzenhagen-Zuid	15.296	(1.278)	131	(19)	(1.167)	405	(1.572)	
De Apollo	Uitbreiding met vier lokalen	976	(47)	810	(5)	758	901	(143)	
Gerrit van der Veen College	Instandhouding rijksmonument	135	123	11	(5)	129	246	(117)	Instandhoudingsubsidie
	Onderzoek nieuwbouw gymzalen	5.519	(254)	80	-	(174)	169	(344)	
	Herstelwerk nav ongediertebestrijding	-	-	315	(312)	3	315	(312)	Geactiveerd
	Verwijderen twee gymzalen HJE								
Havo De Hof	Wenckebachweg	34	(32)	36	(4)	-	36	(36)	
Huijgens College	Inrichting gebouw oa BINASK	87	(87)	84	(2)	(6)	171	(177)	
	Aanpassing E-installaties t/m verzekering	50	0	61	(48)	13	61	(48)	
	Sterk Techniek Onderwijs regio Amsterdam Huijgens	-	55	1	-	56	80	(24)	Subsidie Sterk Techniek Onderwijs Regio Amsterdam
	Zonnepanelen Huijgens	22	16	68	(39)	45	84	(39)	Geactiveerd
Iedersland College	Nieuwbouw Sloterveerlaan 103	5.893	99	64	(411)	(249)	166	(415)	
Pieter Nieuwland College	Uitbreiding onderwijsruimte in in pandige fietsenkelder	2.352	(276)	144	(4)	(136)	245	(381)	
Vinse School	Aanpassingen Palmstraat voor in gebruik Vinse School	3.128	(1.461)	1.272	(843)	(1.031)	2.463	(3.494)	
	Aanpassing E-installaties Polonceaukade t/m verzekering	25	0	-	(24)	(24)	0	(24)	
	Aanpassing gebouw i/m medegebruik Kairos Tienercollege	125	-	175	(130)	45	175	(130)	
Xplore	Corona-maatregelen	-	-	689	(450)	239	689	(450)	Geactiveerd
ZAAM	Kleinere projecten	244	44	48	(59)	34	315	(281)	
Diverse scholen	Verbouwing Dapperstraat de Hof	6.577	2	1	(3)	-	6.587	(6.587)	Opgeleverd
Havo De Hof									
	Totaal	41.521	(2.304)	5.121	(3.924)	(1.035)	15.179	(16.212)	

Ondertekening

College van Bestuur

Mw. B.B. Dijkgraaf – Voorzitter College van Bestuur

Dhr. D.A. Asser – Lid College van Bestuur

Raad van Toezicht

Dhr. H.M. de Jong – Voorzitter Raad van Toezicht

Mw. A. van Steensel – Schaeffer – Vicevoorzitter Raad van Toezicht

Dhr. T. Kallenberg – Lid Raad van Toezicht

Dhr. K. Boering – Lid Raad van Toezicht

Mw. C.F.T. Schouten – Lid Raad van Toezicht

Mw. S. Sarraf – Lid Raad van Toezicht

