

Stichting openbaar basisonderwijs 3primair
te Zwijndrecht

**RAPPORT INZAKE HET
JAARVERSLAG 2009**

Stichting openbaar basisonderwijs 3primair
Postbus 22
3330 AA Zwijndrecht
Telefoon 078-6192161
E-mail info@3primair.nl
Website www.3primair.nl
Datum 5-07-2010

INHOUDSOPGAVE

Pagina

INLEIDING

Aanbieding	1
Bestuursverslag	2
Financiële positie	28
Resultaat	29
Kengetallen	30

JAARREKENING

A Grondslagen	31
B Balans per 31 december 2009 na resultaatbestemming.	33
C Staat van Baten en Lasten over 2009	35
D Kasstroomoverzicht 2009	36
E Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2009	38
Geormerkte doelsubsidies OCW	42
F Niet uit de balans blijvende verplichtingen	43
H Overzicht verbonden partijen	44
G Toelichting op de staat van baten en lasten over 2009	45

OVERIGE GEGEVENS

Accountantsverklaring	48
Bestemming van het nettoresultaat	51
Gebeurtenissen na balansdatum	52

BIJLAGE(N)

Gegevens over de Rechtspersoon	53
Vermelding op basis van de WOPT.	54
Bezoldiging bestuurders.	55

A. Inleiding

Aanbieding

De Stichting openbaar basisonderwijs 3primair te Zwijndrecht biedt u hierbij het "Rapport inzake het Jaarverslag" over de periode 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009 aan. Het "Rapport inzake het Jaarverslag" bestaat uit een balans per 31 december 2009 en een Staat van Baten en Lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2009, welke beide zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen.

Bestuursleden 3primair per 31-12-2009:
Mr. L.Th. van den Boomgaard, voorzitter
C. Garama, penningmeester
Mr. M. van der Nat, vice-voorzitter
Drs. J.A.M. van Esch
Drs. N.G. Lansbergen,
Drs. H. Franx
Ir. D.W.O.A. Schut
L.P.Th. Verwijmeren, bestuursmanager

SAMENVATTING

De Stichting openbaar basisonderwijs 3primair biedt hierbij de jaarrekening 2009 aan.

Onze administratie werd zoals voorheen bijgehouden door het administratiekantoor van OSG te Rotterdam. In samenwerking met hen hebben wij de jaarrekening gerealiseerd. Alle genoemde bedragen zijn in euro's.

Vergelijkbaarheid van de cijfers

De cijfers over 2009 zijn goed te vergelijken met de cijfers van 2008 en de begroting van 2009. Het resultaat wordt pas na definitieve vaststelling door het bestuur en voorzien van een verklaring van goedkeuring door de accountants verdeeld.

Ontwikkelingen

Per 1 augustus is de school De Dubbeldekker een nevenlocatie geworden van De Zeppelin. In deze jaarrekening wordt daarom De Dubbeldekker niet meer apart vermeld.

Balans

Het resultaat van 2008 is geheel toegevoegd aan de algemene reserve conform de regelgeving. Vanaf 1 januari 2007 mogen wij nog maar twee voorzieningen hebben nl. voorziening onderhoud gebouwen en voorziening personeel.

Exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat bedraagt € 275.759 tegenover € 289.550 in 2008. Begroot was een resultaat van € 69.987. Bij het onderdeel van de resultatenrekening is het resultaat uitgesplitst per financieringsstroom, zodat de herkomst van het resultaat geanalyseerd is.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor die onderdelen waaraan een planmatige besteding in de toekomst ten grondslag ligt. Het, niet aan dit financieel jaarverslag toegevoegde meerjarenplan onderhoud, geeft aan welke bestedingen de komende jaren worden verwacht. In dit verslagjaar hebben wij zoals vorig jaar de begrote bedragen gedoteerd. Aan de voorziening onderhoud hebben wij in 2009 een bedrag onttrokken van € 15.732 voor schilderwerk aan De Bosweide en vloerbedekking voor De Dolfijn.

De personele voorziening is nodig om de bapo- en jubilea-uitkeringen te kunnen bekostigen.

Reserve

De financiële positie van 3primair is gezond, zodat wij voor de toekomst een toereikende financiële buffer hebben.

Commissie Don

De commissie Don heeft namens de minister een nieuw beoordelingskader opgelegd aan alle schoolbesturen. Dit beoordelingskader is een instrument voor bestuur en het decentrale toezicht. Toezichthouders krijgen hiermee handvatten of wel signaleringsgrenzen om een doelmatige besteding van onderwijsgeld bespreekbaar te maken. Ook de Inspectie van het Onderwijs kan van deze signaleringsgrenzen gebruik gaan maken.

Namens 3primair
L.P.Th. Verwijmeren
Bestuursmanager

Financiën

TOELICHTING OP DE BALANS

De balans is opgemaakt voor verdeling van het resultaat.

ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs vanaf 1 januari 2007. Alle middelen die aangeschaft zijn voor 1 januari 2007 zijn gewaardeerd tegen prijzen die wij hebben kunnen achterhalen vanuit het verleden. Hoewel het moeilijk na te gaan is, hebben wij een schatting gemaakt met vergelijkbare middelen in het basisonderwijs. Zodra activa zijn afgeschreven, dus de boekwaarde nihil is, worden deze uit de administratie gehaald.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde.

Onderstaand een overzicht van de fondsen:

fonds	van	tot	rente	revenu	nominaal	stuks	nominaal w
Bank Nederlandse Gemeente	2000	2010	5,625%	15.412,50	1000	274	274.000,00
RABO Nederland	2003	2010	3,250%	9.750,00	1000	300	300.000,00
ING bank	2006	2011	4,843%	8.717,40	1000	180	180.000,00
ING bank	2006	2011	4,843%	15.497,60	1000	300	320.000,00
SNS Bank	2007	2012	5,625%	33.750,00	1000	600	600.000,00
ING bank	2001	2012	5,500%	22.000,00	1000	400	400.000,00
Rabobank Nederland MTN	2003	2013	4,250%	8.500,00	1000	200	200.000,00
Ned. Waterschapsbank Nederland	2003	2013	4,000%	16.000,00	1000	400	400.000,00
Nederland	2007	2014	3,750%	22.500,00	1000	600	600.000,00
ABN/AMRO	2003	2014	4,750%	19.000,00	1000	400	400.000,00
Rabobank MTN	2004	2014	4,250%	8.500,00	1000	200	200.000,00
Fortis Bank	2007	2014	4,625%	13.875,00	1000	300	300.000,00
AEGON Perp cum achtg Nederland		2015	4,160%	20.763,10	1000	499,113	499.113,00
Nederland	2005	2015	3,250%	6.500,00	1000	200	200.000,00
Nederland	2007	2015	3,250%	12.220,00	1000	376	376.000,00
Rabobank MTN	2007	2016	3,375%	25.312,50	1000	750	750.000,00
RABO MTN	2007	2017	4,250%	31.875,00	1000	750	750.000,00
Rabo	2008	2018	4,750%	47.500,00	1000	1000	1.000.000,00
EIB Stipener	2005	2020	5,908%	23.632,00	1000	400	400.000,00
Eureko	2009	2014	7,375%	29.500,00	1000	400	400.000,00
				<u>390.805,10</u>			<u>8.549.113,00</u>

De aandelen (obligaties met-rating) zijn opgenomen tegen de geamortiseerde waarde. Het verschil tussen de aankoopprijs en de geamortiseerde waarden ad € 87.028 is verantwoord onder de post Onger. Belegg. Res. (440). Op de rekening (1380; onder vorderingen) is de lopende rente verantwoord ad € 229.985.

1) Dit is een fonds dat genoteerd staat in Ned. gulden. De aankoopwaarde hiervan is f. 1.100.000.

Het koersverschil tussen de aankoopwaarde en de beurswaarde per 31 december 2009 bedraagt € 252.626 positief. Ongerealiseerd resultaat hebben wij niet in de administratie verantwoord. Deze aankoop valt ruim binnen de marge die Binnenlandse Zaken heeft opgesteld voor onderwijsinstellingen. Het rendement op de beleggingen t.o.v. de aankoopwaarde bedraagt 4,68% en t.o.v. de nominale waarde 4,57%.

Vlottende activa

Vorderingen

De belangrijkste vordering die 3primair nog heeft uitstaan is bij het Ministerie van OCW. Dit wordt veroorzaakt doordat het ministerie de laatste 5 maanden van het jaar 34,55% betaalt, hoewel het 41,66% moet zijn van het totale subsidiebedrag.

Overlopende activa

De belangrijkste post die nog open staat is de afrekening over huisvesting en vandalisme die declarabel is bij de gemeentes en nog niet is ontvangen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar. In het cashflow-overzicht wordt een toelichting gegeven op de geldstroom. Dat de betaalrekening een hoog saldo vertoont, komt doordat wij op deze rekening meer rente ontvangen dan op een spaarrekening. De rente bedraagt nl. per 31 december 2009 2,2%.

Alle schoolbanken zijn nu ondergebracht bij de RABO bank en gekoppeld aan de hoofdrekening van 3primair. De bestuursmanager heeft de directeurs van de scholen gemachtigd om bankzaken te verrichten.

Eigen vermogen

Reserves

De reserves bestaan nu nog maar uit twee onderdelen nl.: algemene reserve en reserve schoolbudget. Het positief resultaat over 2008 is ten gunste gekomen van de reserves, zodat de reserves toegenomen zijn met het resultaat.

Voorzieningen

De voorziening voor het planmatig onderhoud van de gebouwen loopt in de pas met de meerjaren planning. De mutaties die hierop gemaakt zijn, zijn € 15.732 aan bestedingen en € 202.777 aan dotaties.

Voorziening jubileum

De voorziening jubileum is gevormd op basis van een gemiddelde intredeleeftijd in het onderwijs van 25 jaar, standaard blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO.

Kortlopende schulden

Crediteuren (1420)

Op deze code staan de facturen die nog betaald dienen te worden, maar wel geboekt zijn in de kosten.

Nog te betalen bedragen (1480)

Hier worden de kosten geboekt die wij reeds hebben maar waarvan wij de factuur nog niet hebben ontvangen.

Kruisposten (2000)

Op deze rekening staan de bedragen die tussen de bank en kassen geboekt worden.

Gelden derden (2015)

Op deze rekening staan de gelden die niet van 3primair zijn, bijv. gelden van de OR. De OR van de Noord en de Dolfijn hebben een bankrekening bij de Rabobank, die gekoppeld is aan onze hoofdrekening. Dit hebben wij gedaan omdat een OR geen rechtspersoon is en zodoende geen bankrekening kan openen dan alleen op de naam van een privé persoon.

Verder zijn daar middelen geboekt van de scholen die niet van 3primair zijn, zoals boekenpret en sponsorgelden.

Af te rekenen projecten (2045)

Op deze posten zijn de afrekeningen met de Gemeente en het Ministerie van diverse projecten zoals bijvoorbeeld vakonderwijs, ID-banen en GOA. De GOA-projecten worden per schooljaar afgerekend, zodat hier een tussenstand wordt gepresenteerd van de projecten. De afrekening voor 2009-2010 loopt nog 7 maanden door in 2010.

Analyse exploitatie

RESULTATENREKENING

De resultatenrekening geeft een verdeling weer op hoofdlijnen. Ter vergelijking zijn de cijfers opgenomen van de begroting 2009 en de realisatie 2008. De resultatenrekening geeft het totaal weer op bestuursniveau. De resultaten voor bestuur en totaal scholen worden afzonderlijk besproken. De bijbehorende cijfers zijn opgenomen in de bijlagen. De afzonderlijke resultaten van de scholen worden niet verder uitgewerkt. De directeuren van de scholen hebben op schoolniveau verantwoording afgelegd aan de medezeggenschapsraad van de school over de schoolgebonden budgetten. Met de invoering van het lumpsumsysteem wordt het totale subsidiebedrag gedeeld door 12, zodat we nu iedere maand een vast bedrag aan inkomsten hebben. In het verslagjaar is dan ook 7/12 van het schooljaar 2007/2008 en 5/12 van het schooljaar 2009/2010 opgenomen.

Totaal baten

De baten bestaan voornamelijk uit de personele en materiële vergoedingen die 3primair van het rijk ontvangt. In de personele baten zitten ook de baten voor personeel aangesteld in projecten. Deze projecten moeten worden afgerekend met de Gemeente.

(8000) Personele baten

De personele baten zijn € 160K hoger uitgekomen dan begroot. De baten van het vervangingsfonds zijn € 189K hoger dan begroot. Daarnaast hebben wij nog een bedrag ontvangen inzake de groei scholen van € 58K en het overige verschil van € 107K negatief heeft te maken met bijstellingen van de lumpsumbedragen.

(8090) Overige personele baten

Met name de overige personele vergoedingen (8090) wijken weer sterk af van de begroting. Vanuit het samenwerkingsverband hebben wij een bedrag ontvangen van € 180K dat niet begroot was. Tevens is hier een bedrag verantwoord van € 167K voor extra bekostiging PAB. Verder hebben wij meer subsidies ontvangen voor projecten.

(8100) Materiële vergoeding

De materiële vergoedingen liggen in lijn met de begroting.

(8190) Overige materiële vergoeding

De overige materiële vergoeding liggen ook in lijn met de begroting.

(8700-8790) Overige baten.

In het verslag jaar hebben wij iets meer kunnen verhuren dan vooraf voorzien was, zodat wij hier een hoge opbrengst hebben kunnen realiseren. De huren zijn afkomstig van BOBO, Gemiva en Kinderopvang Barendrecht.

Op de rekening bijdrage bestuur zijn de doorbelaste overhead geboekt voor het administreren van de vakleerkrachten in de gemeente Ridderkerk.

(8790) Hier is een terugbetaling van de loonbelasting verantwoord.

(8610) Overige financiële baten.

Hier wordt de rente van de obligaties en de rekening courant verantwoord. Door de lagere rentestand, hebben wij op onze lopende rekening ook minder rente ontvangen.

(8620) Opbrengsten financiële vaste activa.

Hier komt het resultaat te staan van de obligaties die uitgeloot of verkocht zijn.

Verder is hier het resultaat van de geamortiseerde waarde ad € 113K per 31 december 2009 geboekt.

Totaal lasten

De lasten voor een aantal onderdelen wijken sterk af van de begroting. Hieronder volgt een verklaring voor de belangrijkste afwijkingen.

(4000-4740) Personele lasten

Sinds 1 januari 2008 zijn de salariskosten door het administratiekantoor gesplitst geboekt nl. in salariskosten en sociale lasten. De personele lasten zijn hoger uitgekomen, doordat het bedrag van het vervangingsfonds € 189K meer is. Het overige verschil ad € 145K komt doordat wij meer personele kosten hebben gehad welke in verhouding staan met de subsidies en verder hebben wij voor de voorziening voor BAPO een bedrag van € 130K minder uitgetrokken. Bij extern personeel hebben wij de uitgaven goed in de hand kunnen houden.

(4931-4961) Afschrijvingen.

De afschrijvingslasten worden hier weergegeven. Begroting technisch hebben wij de afschrijving iets te hoog ingeschat. De afschrijvingstermijnen zijn:

OLP	8 jaar
Meubilair	20 jaar
ICT	4 jaar

(4100-4170) Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 128K hoger dan begroot.

-Bij (4100) klein onderhoud zijn de kosten hoger uitgekomen dan begroot. Dankzij de Gemeente Ridderkerk die op twee scholen, drie locaties, verbouwingen heeft laten uitvoeren, hebben wij die gelegenheid met beide handen aangegrepen om verdere aanpassingen te doen, zodat wij de ruimtes functioneler kunnen gaan inzetten en daardoor de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren en in de toekomst de terugloop van het leerlingenaantal te doen stoppen. Dit heeft ons een bedrag gekost van € 205K. Hieruit blijkt dat wij terughoudend zijn met het uitvoeren van onderhoud, omdat wij weten dat er op meerdere locaties verbouwingen gaan plaatsvinden en wij op dat moment mee willen liften voor verbeteringen.

-(4101) Aangezien wij vorig jaar veel hebben gedaan, hebben wij dit jaar de kosten kunnen beperken.

-(4102) Deze kosten lopen te veel op. Wij zullen in 2010 deze kosten goed onder de loep nemen om de kosten terug te dringen. In het verslagjaar is er voor € 24K aan reparaties uitgegeven.

-(4130) Wij hebben dit jaar veel aandacht besteed aan het onderhoud van de tuinen, waardoor de kosten eenmalig fors hoger zijn uitgekomen.

-(4151) Schoonmaakbedrijf; hier zijn ook de kosten van het NIC (Europese aanbesteding) geboekt zijnde € 22K. voor de Europese aanbesteding. Aangezien Hectas het contract heeft opgezegd, moesten wij een nieuwe Europese aanbesteding doen. Uit de Europese

aanbesteding is Hectas er weer uitgekomen. Door de opzegging hebben wij met hen moeten dealen. Dat heeft ons ook geld gekost. Alles bij elkaar is dat € 49K. inclusief de Europese aanbesteding.

(4200/4290) Onderwijsmateriaal / diensten

In de reguliere uitgave is dit hoger uitgekomen. Per 1 juni is de btw op leermiddelen van meer dan 24 pagina's van 6% naar 19% gegaan. Alle abonnementen zijn wij in 2008 onder abonnementen gaan boeken. Voorheen stonden er ook bedragen bij aanschaf leermiddelen. Nu we het goed kunnen overzien, hebben we de begrote bedragen te laag ingeschat.

(4300/4390) Administratiekosten

De totale kosten zijn hoger dan begroot. Door de fusie hebben wij de accountantskosten kunnen beperken maar de Gemeente Ridderkerk wil voor meerdere onderdelen een aparte accountants verklaring waardoor deze kosten weer gestegen zijn. De kosten van OSG zijn gestegen, omdat we nu BTW over deze diensten moeten betalen..

(4400-4450) Kosten beheer en bestuur

Deze kosten lopen in de pas met de begroting.

(4610-4620) Financiële kosten.

De bankkosten zijn gestegen omdat wij bewaarloon moeten betalen over onze effectenportefeuille en de kosten van aan- en verkoop van effecten worden hier geboekt. Dit was niet in de begroting meegenomen.

(4800/4830) Incidentele lasten.

Op de post incidentele lasten zijn de kosten van de studiedag van 1 oktober geboekt..

Resultaat

Het resultaat van 3primair over het boekjaar 2009 bedraagt € 275.759. Het resultaat zal na een verklaring van goedkeuring door de accountants volgens de vastgestelde verdeelsleutel ten gunste worden gebracht van de reserves.

TREASURYVERSLAG

Treasuryverslag

Het Ministerie van Onderwijs heeft de Richtlijn beleggen en belenen gepubliceerd (Uitleg 18a 2001, deel 1, pagina 21). In deze richtlijn staat dat alle instellingen voor onderwijs een belegging- en beleningsbeleid moeten opstellen dat voldoet aan de voorwaarden van het Ministerie. Het bestaan en de toepassing zullen worden getoetst tijdens de controle door de accountant van de AVR.

Het doel is het in kaart brengen van administratieve procedures rond het beleggen en belenen van (tijdelijk) overtollige liquide middelen door onderwijsinstellingen. Hierdoor worden de risico's van onverantwoorde stappen binnen de uitvoering van liquiditeitsbeheer tot een minimum voorkomen. De penningmeester stelt in samenspraak met de bestuursdirecteur vast op welke termijn betalingen uit hoofde van de materiële instandhouding en meerjarenplannen zullen plaatsvinden.

Minimaal vier maal per jaar wordt opgaaf gedaan van de stand van de liquide middelen en de wijze waarop over de afgelopen periode het beheer is gevoerd. Het bestuur stelt daarbij vast dat correcte uitvoering is gegeven aan het belegging- en beleningsbeleid. Zonder voorafgaande toestemming van het bestuur tot wijziging van deze beleidsuitgangspunten mag niet worden belegd met overtollige liquide middelen. Overtollige liquide middelen mogen slechts worden beleend bij een Nederlandse bank met een minimale rating klasse A.

Op basis van een liquiditeitsprognose worden overtollige middelen telkens voor ten hoogste drie jaar vastgelegd. Indien gekozen kan worden voor een langere termijn dan 1 jaar, kan dit slechts gebeuren na voorafgaande toestemming van het bestuur. Beleningen kunnen slechts geschieden bij een minimaal rekening courant saldo van € 500.000. Op deze wijze kan altijd in de dagelijkse gang van zaken gedurende enige tijd worden voorzien.

Het bestuur van de stichting handelt conform deze uitgangspunten.

JAARVERSLAG

Toekomstige ontwikkelingen

Stichting 3primair wordt zoals zoveel schoolbesturen geconfronteerd met een forse vermindering van de inkomsten. Een korte opsomming geeft aan dat er veel consequenties zullen zijn in de formatie.

De volgende zaken spelen daarbij een belangrijke rol:

a. Gewichtenregeling	- € 150.000
b. VVE	- € 140.000
c. Bestuur en management	- € 210.000
d. vermindering leerlingaantal	- € 225.000
Totaal	- € 725.000

Daarnaast spelen nog een aantal zaken waarvan nog niet duidelijk is of en wanneer die ons zullen worden opgelegd. Te denken valt aan de egalisatie leerlinggebonden financiering (- € 80.000), de compensatieregeling (+ € 300.000) en mogelijk een eenmalige extra compensatie (+ € 200.000).

Al met al zal stichting 3primair een bezuiniging dienen in te plannen van ongeveer € 300.000. Dit betekent een verlies van werkgelegenheid van ongeveer 6 fte. en voor het schooljaar 2011-2012 opnieuw een vermindering met een gelijke omvang.

Lokaal onderwijsbeleid

Het openbaar onderwijs participeert binnen het lokaal onderwijsbeleid met betrekking tot diverse ontwikkelingen van Brede School tot buitenschoolse opvang. Grotendeels zullen ontwikkelingen op basis van eigen inzet plaatsvinden. De meeste scholen bieden momenteel een dagarrangement aan.

Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (GOA)

Ook in het schooljaar 2010-2011 ontvangen sommige scholen naast de gemeentelijke gelden middelen voor achterstandenbeleid. De scholen zullen keuzen moeten maken op welke wijze deze middelen worden ingezet. Uitgangspunt daarbij was dat de beschikbare middelen niet mogen leiden tot structurele verplichtingen. Dit uitgangspunt blijft gehandhaafd omdat de gemeentelijke bijdrage kan worden afgebouwd. De lasten komen op basis van co-financiering in toenemende mate voor rekening van de school. Het is dan ook onvermijdelijk dat op termijn de structurele verplichtingen bij ongewijzigd beleid zullen toenemen. Vanaf het schooljaar 2010-2011 komen deze middelen onder druk te staan. Scholen zullen hierop dienen te anticiperen voor het schooljaar 2011-2012.

Onzekerheden binnen de formatieplanning

- In dit formatieplan is rekening gehouden met de tot nu toe bekende wijziging van de GPL, maar nog niet met de door de minister vast te stellen vergoeding voor de gemiddelde personeelslast per 1-8-2010. De achterliggende jaren heeft ons geleerd dat dit leidt tot het noodzakelijk moeten aanpassen van de formatieplanning. Dit heeft ook consequenties voor de begroting die niet eenduidig is op te stellen.

- In dit formatieplan is nog geen rekening gehouden met de nieuwe bekostigingsindicatoren die medio mei 2010 worden gepubliceerd. Hierdoor is overigens wel sprake van een negatieve presentatie in dit formatieplan.
- Het effect van de veranderde gewichtenregeling wordt deels gecompenseerd. De negatieve consequenties worden door het rijk gecompenseerd via een tijdelijke compensatieregeling tot 2011. De compensatie wordt ingezet om formatieve consequenties op te vangen.
- De leerling-gebonden financiering is een moeilijk te hanteren bekostigingsfactor. De fluctuatie in geïndiceerde leerlingen is te groot om daarvan volledig zeker te zijn.

LIO (leerkracht in opleiding)

Alle scholen binnen de stichting hebben de ruimte een leerkracht in opleiding aan te stellen ten laste van het schoolbudget. Hiermee streven we meerdere doelen na zoals een inzet als opleidingsinstituut, een optie voor werving van geschikte jonge leerkrachten en een versterking van de personele bezetting. Door de financiële druk die er nu is, kan het eventueel zijn dat sommige scholen geen ruimte hebben voor een LIO'er.

Projecten

Per 1 augustus 2010 worden de projecten voor VVE beëindigd. Verplichtingen die hierop zijn aangegaan, zullen consequenties hebben voor de formatie van de scholen.

Voor stichting 3primair bestaat de grootste onzekerheid over de inkomsten uit projecten. Op dit moment is er sprake van ruim € 800.000 baten. Dit komt overeen tussen de 10 en 15 fte ten laste van projecten. De continuïteit staat ter discussie. Het beëindigen van het project VVE betekent een vermindering aan inkomsten van € 140.000. Dit heeft betekenis voor dit formatieplan en zeker voor de betrokken scholen.

Rugzakjes SO

Komend schooljaar zal het samenwerkingsverband waarschijnlijk ook worden geconfronteerd met de opdracht om de rugzakjes SO te gaan beheren. Hiermee komt er mogelijk ook een extra taak voor de scholen deze groep leerlingen op te vangen in het reguliere primair proces.

Groeitelling

Op dit moment staat de toekenning van groeitelling op schoolniveau ter discussie. Er zal zo goed als zeker worden gekozen voor een toekenning van groeiformatie op bestuursniveau. Dit betekent dat groeiformatie op bestuursniveau moet worden herbezet met, in een aantal gevallen, formatie op een andere school met krimp.

Passend onderwijs en samenwerkingsverband WSNS

De opdracht passend onderwijs (zorgprofielen en zorgarrangementen) zullen de komende jaren binnen het samenwerkingsverband moeten worden afgestemd. Ook dit heeft betekenis voor de inzet van de formatie en bezetting op school- en bestuursniveau.

Huisvesting

Voor de openbare scholen geldt dat de komende periode voor diverse scholen ingrijpende zaken op het terrein van huisvesting voor de deur staan. Het gaat hier om nieuwbouw, uitbreiding en het in fysieke zin realiseren van de Brede School gedachte. Ook zal de komende periode een definitief besluit moeten worden genomen over het huisvestingsbeheer.

Financiën

De financiële instrumenten voor de planning en controlecyclus zijn up-to-date. Hieruit blijkt dat we nog steeds niet in staat zijn de exploitatiekosten in de materiële sfeer voldoende te beheersen. Dit is zorgwekkend en is daarmee speerpunt voor 2010. We moet met minder leerlingen (afname basisgeneratie en afnemend deelname percentage openbaar onderwijs) investeren in beheersbaarheid van de kosten en verbeteren van de mentaliteit ten aanzien van bijvoorbeeld energiebewustzijn.

Geconsolideerde meerjaren begroting

Stichting	begroot 2010	begroot 2011	begroot 2012	begroot 2013
Personele baten	17.315.463	17.068.803	17.031.964	17.050.088
Materiële vergoeding instandhouding	2.738.398	2.746.834	2.781.137	2.797.879
Financiële baten	394.937	396.154	401.101	401.528
Overige baten	203.056	203.682	208.267	210.553
Incidentele baten	0	0	0	0
Totaal baten	20.651.854	20.415.472	20.422.468	20.460.048
Personele lasten	16.705.639	16.757.101	16.966.368	16.984.423
Afschrijvingslasten	409.069	411.333	410.660	414.767
Huisvestingslasten	1.614.273	1.557.595	1.592.228	1.608.150
Onderwijsmateriaal / diensten	952.962	1.005.831	825.039	833.289
Administratiekosten	286.800	289.818	292.869	295.798
Kosten beheer en bestuur	275.676	276.667	271.838	274.557
Kosten onderwijs en vorming	14.586	13.800	13.915	14.054
Financiële kosten	18.300	18.300	18.300	18.483
Incidentele lasten	15.300	15.606	15.918	16.077
Totaal lasten	20.292.605	20.346.049	20.407.136	20.459.597
RESULTAAT	359.249	69.423	15.333	450

Toelichting meerjarenbegroting

Voor de meerjarenbegroting zijn we uitgegaan van de reeds bekende gegevens per 1 januari 2010 zoals:

- De leerlingen prognose, gebaseerd op landelijke voorschriften en opgesteld in overleg met de gemeente, voor de jaren 2010 tot en met 2013 vertoont een krimp van 22 leerlingen (van 4065 naar 4033 leerlingen). Met deze gegevens dienen we zeer terughoudend om te gaan. Helaas is er echter geen betere informatie om de meerjaren begroting te berekenen. Daarom hebben wij de prognose naar eigen inzicht bijgesteld.

School	2009	2010	2011	2012	2013
De Dolfijn	233	240	240	228	221
De Tandem	273	265	265	291	288
De Develhoek	246	232	232	253	250
De Twee Wieken	269	282	282	277	278
Kon. Julianaschool	177	193	193	186	188
De Bosweide	264	293	293	288	292
De Noord	232	220	220	244	234
De Piramide	366	365	365	362	362
De Reijer	311	291	291	310	313
De Botter	341	320	320	315	289
De Driehoek	231	255	255	215	229
De Tweemaster	104	118	118	103	102
De Draaimolen	441	422	416	416	416
De Zeppelin	599	569	569	581	571
Totaal	4087	4065	4059	4069	4033

- Bij het samenstellen van de begroting zijn wij uitgegaan van bovengenoemde prognose. Omdat het moeilijk is een goede berekening te maken tussen de groei en de benodigde leerkrachten, hebben wij de salariskosten evenredig laten stijgen met de groei van de leerlingen. De personele baten kunnen we wel berekenen, omdat we weten hoeveel we gemiddeld per leerling ontvangen.
- Het is redelijk goed mogelijk om een kostenbegroting te maken van de salarissen en materiële kosten, omdat er nagenoeg geen stijging in het aantal leerlingen zal zijn. De materiële kosten hebben een tweezijdig karakter nl. één groeps- en één leerling gebonden. De kosten hebben wij laten stijgen met 1% per jaar.
- Voor alle lopende projecten zijn wij ervan uitgegaan dat ze de komende jaren nog aanwezig zullen zijn en hebben daarom de bedragen in de begroting opgenomen. Al deze projecten hebben wel een 0 effect op het resultaat.
- Alle activeringen worden gedurende de gebruiksperiode afschreven volgens een vastgesteld schema zoals hieronder is aangegeven. Begindatum voor de afschrijvingen is altijd de eerste dag van een maand. Als een investering voor de 16^{de} van de maand wordt aangeschaft is de begindatum van de afschrijving de eerste dag van die maand. Als het wordt aangeschaft na 15^{de} van de maand, is de begindatum van de afschrijving de eerste dag van de maand daarop:

Activa	termijn
ICT	4 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Meubilair	20 jaar

Verslagjaar 2009

INLEIDING

In het bestuurlijk jaarplan 2009 heeft de stichting 3primair aangegeven welke ontwikkelingen, doelen en resultaten zij wenste te behalen. De elementen van het jaarplan zijn mede gebaseerd op het strategisch beleidsplan van de stichting en landelijke en regionale ontwikkelingen.

Het jaarplan is gebaseerd op de resultaten en opbrengsten uit de verantwoording van het jaarplan 2008. Ook speelt een belangrijke rol de door het bestuur opgestelde strategische beleidskeuzes. Tot slot zijn de uitgangspunten van 3primair: professioneel, betrokken en eigentijds ook voor het bestuur. De basis van haar handelen.

Jaarlijks presenteert de stichting 3primair een financieel jaarverslag op basis van de landelijke richtlijnen. Dit bestuurlijk verslag maakt daarvan onderdeel uit. Op hoofdlijnen leggen we verantwoording af over de behaalde resultaten. Dit gebeurt binnen de door het rijk vastgesteld instrument: Het elektronisch financieel jaarverslag.

ONDERWIJS EN ORGANISATIE

De expertgroepen hebben zich ook het afgelopen jaar op een geweldige manier ingezet. Iedere expertgroep heeft een bijdrage geleverd aan de ontwikkelingen binnen de stichting. Het bestuur is gestart met een heroriëntatie op de strategische doelen en de maatschappelijke positie die zij wenst in te nemen. Er is nagedacht over de implementatie van de kernwaarden en principes op bestuursniveau en op schoolniveau.

De expertgroep IPB is ver gevorderd in de uitwerking van IPB. Met name de oriëntatie op en implementatie van de functiemix heeft veel tijd gekost. We zijn in een afrondend stadium en hebben een evenwichtige oplossing gevonden die past bij 3primair.

Het instrumentarium is voor IPB voor een groot deel gereed. Te denken valt aan werving en selectie, gesprekkencyclus, bekwaamheidsdossier. Zorg is er nog wel voor een goede manier van beoordelen. Dit dient in het vroege voorjaar van 2010 te zijn ingevoerd vanwege de functiemix die per 1-8-2010 moet zijn ingevoerd. De visie op het gewenste functiebouwwerk voor de functiemix is door het bestuur besproken en vastgesteld. Het is aangeboden aan de GMR. Daarna volgt de implementatie van de beschrijvingen en de instrumenten voor de functiemix.

De expertgroep Imago heeft de bestuurlijke huisstijl afgerond en is nu begonnen aan het uitwerken van een communicatieplan en de op school, lokaal en bovenschoolse gemaakte afspraken over PR-beleid en profilering.

Elke school heeft een PR-werkgroep. Er dient nog wel aandacht te komen voor de bewustwording ten aanzien van profilering. In 2010 zal elke school aandacht besteden aan profilering in het jaarplan en werken met een werkplan voor profilering. Op sommige scholen is dit nog onderbelicht.

De rapportages van “Scholen met Succes” zijn in alle scholen, de medezeggenschapsraden en het bestuur besproken. Op alle niveaus zijn er afspraken gemaakt over de aanpak van de uitkomsten. Op bestuursniveau is vooral aandacht nodig voor hygiëne, schoonmaak en werkklimaat. Dit zal in 2010 moeten leiden tot concrete plannen en investeringen.

Het bestuur heeft zich georiënteerd op haar maatschappelijke opdracht en daarin een keuze gemaakt. Op dit moment is het bestuur bezig te beschrijven op welke manier en met welke acties we ons kunnen ontwikkelen in de richting van een bestuur dat zich maatschappij gedreven opstelt. Ze wil op een zo groot mogelijk maatschappelijk terrein betekenisvol zijn. In 2010 zal de concretisering van de acties gereed moeten zijn.

Er is een bestuurlijke visie op Passend Onderwijs geformuleerd. De expertgroep Passend Onderwijs bewaakt de ontwikkelingen. Op dit moment zijn op bijna alle scholen de groepsplannen aanwezig. Ook zijn scholen bezig of klaar met het vaststellen van hun zorgprofiel.

De ontwikkelingen in de samenwerkingsverbanden verlopen langzamer dan gehoopt en gedacht. De wijziging denkwijze van de staatssecretaris leidt tot een heroverweging op de invulling van Passend Onderwijs lokaal. Ook de ontwikkelingen rond de invoering van een CJG en ZAT verlopen langzaam. In Zwijndrecht is het ZAT operationeel.

De openbare scholen hebben een ruim zorgaanbod. De verwijzing is slechts gering en vindt alleen dan plaats als de indicatie zodanig is dat de zorg niet of slecht kan worden geboden in de basisschool.

In de notitie kwaliteitsbeleid is vastgelegd dat alle scholen werken op basis van het INK-model en daarbij instrumenten gebruiken die passen bij de school. De expertgroep bewaakt deze implementatie voortdurend.

PERSONEEL

De Stichting 3primair heeft te maken met een dalend leerlingaantal, wat gevolgen heeft voor de formatie. Medewerkers stimuleren om zelf vrijwillig te mobiliseren, zorgt ervoor dat zij zichzelf verder kunnen ontwikkelen en dat kennis binnen de stichting verspreid wordt. We zijn voornemens om in 2010 het ontslagbeleid om te zetten naar werkgelegenheidsbeleid. Ook de invoering van de zogenaamde functiemix en de invoering van beoordelingen staan centraal.

De expertgroep en het AMT zijn er grotendeels in geslaagd het instrumentarium voor integraal personeelsbeleid uit te werken. In 2010 zal de laatste hand worden gelegd aan de onderdelen functiemix, beoordelen en werkgelegenheidsbeleid. Tevens zullen ontbrekende zaken op IPB gebied worden ontwikkeld.

Het menselijke potentieel is de belangrijkste drijfveer om de missie, visie en doelen van de stichting te verwezenlijken. Dit zorgt ervoor dat er een blijvende aandacht moet zijn voor de professionele ontwikkeling van de medewerkers. Een van de kernwaarden die is vastgesteld, is professioneel. Dit geldt zeker voor de medewerkers binnen de stichting. Dankzij hun professionele houding en ontwikkeling wordt de kwaliteit van het onderwijs gewaarborgd.

Samenstelling Personeel

	2009
Aantal medewerkers	381
Aantal formatieplaatsen	289

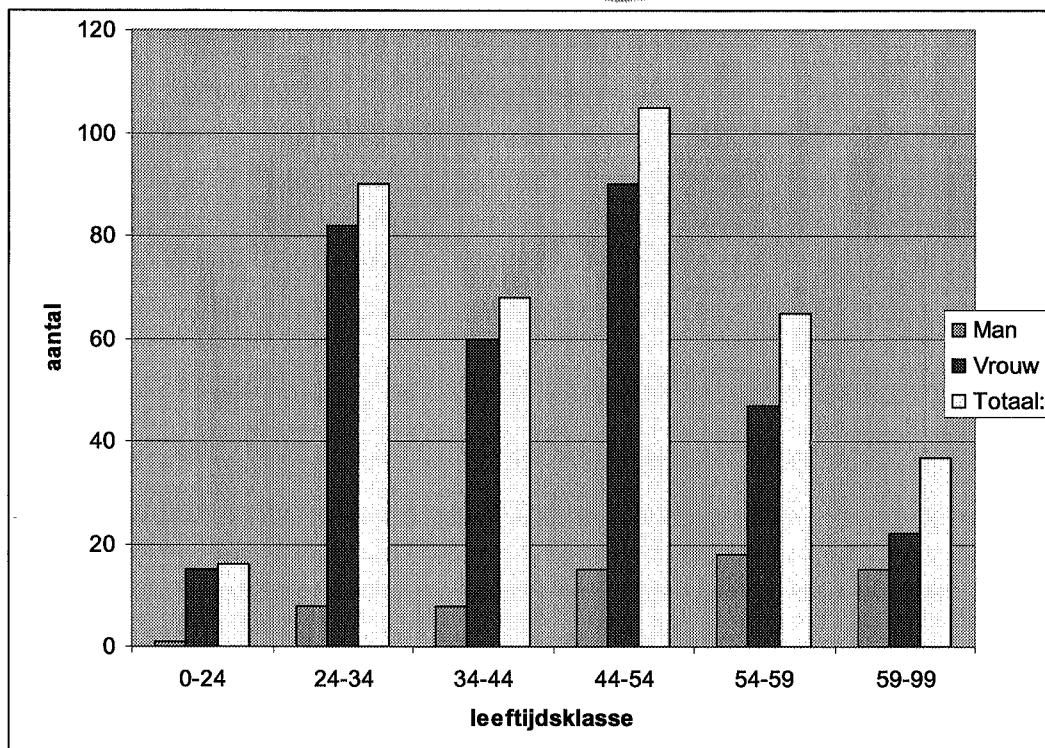
Binnen de stichting zijn er ongeveer 381 medewerkers werkzaam. Hieronder vallen niet de medewerkers die tijdelijk op vervangingsbanen staan. Het aantal formatieplaatsen verschilt duidelijk, omdat het merendeel van de medewerkers parttime werkt.

Fulltime/ parttime

Binnen de stichting werkt 38% (145 van de 381 medewerkers) fulltime en 62% werkt in een parttime dienstverband.

Opbouw leeftijd

	Man	Vrouw	Totaal:
0-24	1	15	16
24-34	8	82	90
34-44	8	60	68
44-54	15	90	105
54-59	18	47	65
59-99	15	22	37
Totaal	65	316	381



De gemiddelde gewogen leeftijd bij stichting 3primair bedraagt 40,11. Ten opzichte van het landelijk gemiddelde 41,26 jaar is dat dus een lagere leeftijd. Voor de bekostiging betekent dit dat de stichting minder inkomsten ontvangt (de GGL telt immers mee met de bekostiging), maar voor de uitgaven houdt dit in dat die ook lager zijn, want de medewerkers kosten minder. Medewerkers boven de 50 jaar worden bij de bepaling van de gemiddelde gewogen leeftijd afgetopt. Bij de stichting is 40% van de medewerkers boven de 50 jaar. Hier moet de stichting dus op interen.

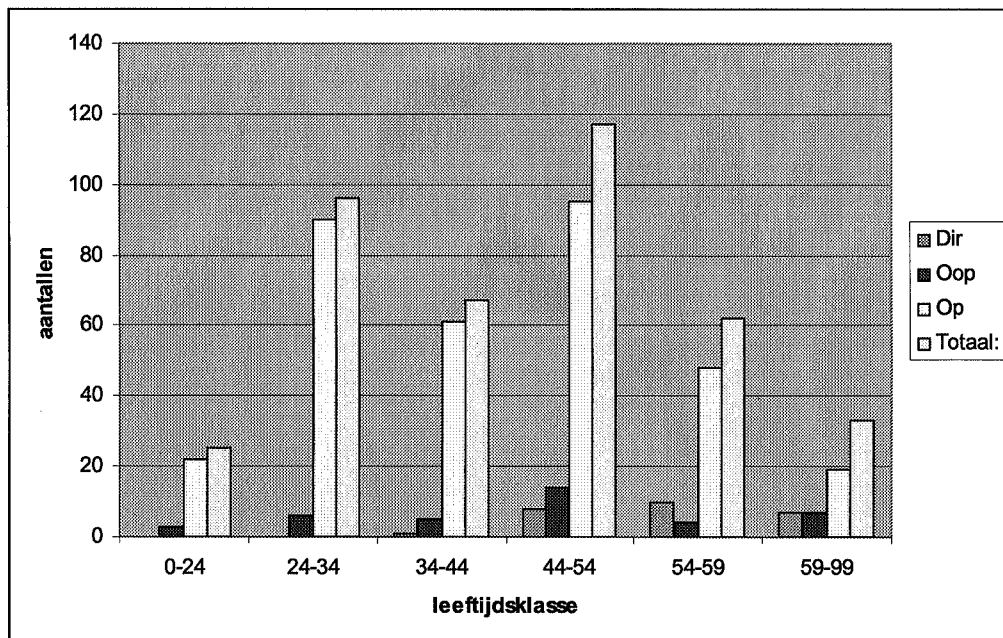
De grootste groep medewerkers bevindt zich in de leeftijdsklasse van 45-54 jaar (28%). De ideale leeftijdsverdeling van de medewerkers is een ui-vorm. Dit heeft stichting 3primair niet. De groep van 35-44 jaar (18%) zou meer moeten worden uitgebreid. In de jongste categorie heeft stichting 3primair weinig medewerkers (4% en 24%) wat meer zou mogen worden uitgebreid.

Geslacht

De verdeling van de sekse is binnen de stichting niet evenredig. Het aandeel van vrouwen binnen de stichting bedraagt 83%. Bij sollicitaties zou bij gelijke geschiktheid het geslacht doorslaggevend kunnen zijn, om zo een betere verdeling van man- vrouw binnen de stichting te krijgen. Het is een landelijk gegeven dat er veel minder mannen werkzaam zijn in het basisonderwijs.

Verdeling OP/ OOP/ Dir

	Dir	Oop	Op	Totaal:
0-24		3	22	25
24-34		6	90	96
34-44	1	5	61	67
44-54	8	14	95	117
54-59	10	4	48	62
59-99	7	7	19	33
Totaal:	26	39	335	400



Het merendeel van de medewerkers (84%) werkt als onderwijzend personeel binnen de stichting. Dit is natuurlijk te verklaren, doordat het belangrijkste doel van de stichting is om onderwijs te geven.

Speerpunten IPB

In 2008 zijn de speerpunten vooral gericht op de basis van IPB. Taakbeleid, functiebouwwerk, mobiliteitsbeleid en verzuimbeleid zijn ontwikkeld en bepaald voor 3primair.

In 2009 zou het IPB beleid verder worden uitgewerkt. Door de komst van het convenant van de leerkracht is vooral de nadruk komen te liggen op de functiemix en samenhangende zaken.

Gesprekkencyclus

3primair heeft de gesprekkencyclus ontwikkeld om de ontwikkeling van medewerkers in goede banen te leiden. De gesprekkencyclus geldt voor alle medewerkers, maar is vooral op dit moment gericht op onderwijzend personeel.

Funciemix

Op 1 augustus 2010 moeten de eerste leerkrachten in de leerkracht LB schaal worden aangesteld. 3primair heeft als uitgangspunt de landelijke functiebeschrijving aangenomen en daarbij zes competenties ontwikkeld op basis waarvan leerkrachten in een LB-schaal benoemd kunnen worden.

Tevens is bepaald dat er een officiële sollicitatieprocedure plaatsvindt om medewerkers aan te stellen in de functie leerkracht LB.

Werving –en selectiebeleid

In 2009 is het werving- en selectiebeleid vastgesteld. Op een wijze wordt bepaald hoe toekomstige medewerkers worden geworven, geselecteerd en aangenomen. Er is een aparte clausule opgenomen voor aanstellen in leerkracht LB. In de toekomst kan dit aangepast worden, omdat onderscheid geen waarde heeft.

Werkgelegenheidsbeleid

Het eerste concept van het werkgelegenheidsbeleid is besproken in de voorbereidingsgroep. Aangezien er veel zaken geregeld moeten worden die van invloed zijn op het werkgelegenheidsbeleid is dit beleidsstuk ook in 2009 geparkeerd totdat de visie op een aantal zaken binnen de stichting eenduidig is bepaald. Hierin speelt de funciemix ook een grote rol.

Verzuimbeleid

Het ziekteverzuimpercentage van stichting 3primair bedroeg in 2009 5,2%. Het landelijk gemiddelde bedroeg 6,1%. Voor de stichting 3primair is dit een positieve ontwikkeling. Het ziekteverzuim is dalend en ligt onder het landelijk gemiddelde. Het verzuimpercentage is sterk gedaald ten opzicht van 2008 (6,6%) Het is blijft noodzakelijk dat het ziekteverzuim goed in beeld wordt gehouden. Er zijn wel een aantal langdurig zieken (> 1 jaar). Hier wordt intensieve re-integratie op toegepast. Het wordt van belang om beter aan het begin van de ziekmelding te handelen. Daar is nog verbetering aan te brengen, zodat het ziekteverzuim verder daalt.

De ziekmeldingsfrequentie ligt hoger dan het landelijke gemiddelde. Bij 3primair melden medewerkers zich gemiddeld 1,51 keer ziek en landelijk is dat 1,09 keer. Ten opzichte van vorig jaar is de meldingsfrequentie gestegen (1,35), maar de frequentie ligt nog wel boven het landelijke gemiddelde. Dit wordt steeds vaker inzichtelijk gebracht per school, waardoor scholen zich er bewust van worden en actiever mee aan de slag gaan.

De gemiddelde ziekte duur voor 3primair is 11,6 dagen.

De verzuimduur en de meldingsfrequentie hebben de aandacht binnen de stichting. Door middel van het sociaal medisch overleg, waarbij de bedrijfsarts, de directeur en de personeelsfunctionaris aanwezig zijn, wordt het ziekteverzuim goed begeleid en heeft het alle aandacht. Tevens is het contact met adviseurs van het Vervangingsfonds geïntensiveerd om het verzuim beter te leiden.

BEHEER (HUISVESTING EN FINANCIËN)

De stichting heeft een goed systeem van financiële instrumenten waarmee de planning en control cyclus goed tot haar recht komt. Ten aanzien van huisvesting zijn er vele zaken die tegelijkertijd een rol spelen. Met name is de stichting bezig met het investeren in nieuwbouw en uitbreiding op diverse plaatsen. Daarbij wordt steeds gezocht naar samenwerking met partners om een multifunctionele accommodatie te realiseren.

De achterliggende perioden is geïnvesteerd in de schoolmarap. Hiermee krijgen de scholen inzicht in de exploitatie van de eigen school. Het instrument is specifiek en vraagt voortdurend om bijstelling op basis van wensen van de scholen. Met behulp van dit instrument blijken scholen steeds vaker beter in staat beredeneerde keuzes te maken.

Samen met het bestuur is een visie beschreven op de wijze waarop 3primair wenst om te gaan met onderwijshuisvesting. De ontwikkeling en uitwerking van de jaarplannen op basis van deze visie, periodieke keuringen en de meerjarenplanning laat te wensen over. Dit zal worden geoptimaliseerd met de komst van een beleidsmedewerker onderwijshuisvesting.

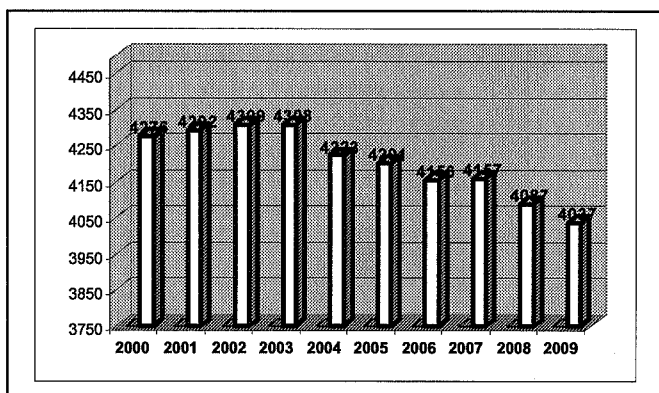
Het afgelopen jaar is fors geïnvesteerd in de aanpassing van gebouwen. Te denken valt aan De Botter (directieruimten, personeelskamer en bso), De Noord (uitbreiding met ruimten voor leerpleinen), Zeppelin (maatregelen voor binnenklimaat). Ook zijn we in een vergevorderd stadium van nieuwbouw en of uitbreiding voor de Koningin Julianaschool, De Tandem, De

Reijer en De Piramide. Ook De Bosweide en de Dolfijn hebben perspectief op nieuwbouw binnen een MFA.

Het binnenklimaat laat in 2009 op een aantal scholen te wensen over. In 2010 staan (beperkte) investering op het gebied van binnenklimaat op de agenda en een aantal aanpassingen

TOT SLOT

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad houdt de vinger aan de pols en volgt de stichting 3primair en het management kritisch. De GMR en de stichting zijn op zoek naar de invulling van daadwerkelijk partnerschap. De stichting wordt geconfronteerd met een oplopend ziekteverzuim. We investeren in preventieve maatregelen en de bespreking van een effectieve aanpak staat hoog op de agenda..



We kunnen uit hiernaast staande grafiek aflezen dat het leerlingenaantal van het openbaar onderwijs een dalende trend vertoont. Dit is zorgwekkend gelet op de werkgelegenheid en het kunnen bieden van een breed aanbod.

De scholen van de stichting bieden openbaar onderwijs in de wijken en daarmee de directe omgeving van kinderen. Onze drie uitgangspunten

zijn: betrokken, professioneel en eigentijds. We zijn daarop aanspreekbaar. Het openbaar onderwijs in Barendrecht-Ridderkerk-Zwijndrecht versterkt haar imago door zich in de komende jaren duidelijk te profileren als een organisatie met herkenbare aandacht voor normen en waarden.

Het bestuur wil het openbaar onderwijs als kwaliteitsonderwijs breed positioneren in Barendrecht, Ridderkerk en Zwijndrecht. Doel van de pr- en marketinginspanningen is verbetering van het imago en een adequate positionering van het openbaar basisonderwijs. Door kwaliteitsverbetering wil 3primair het marktaandeel in Barendrecht, Ridderkerk en Zwijndrecht vergroten. De algemene toegankelijkheid van openbaar onderwijs brengt met zich mee, dat elke leerling op een redelijke afstand van zijn woning openbaar onderwijs moet kunnen volgen. Ook moet de doorstroming van het openbare basisonderwijs naar het openbare voortgezet onderwijs in de regio verbeteren.

VASTSTELLING JAARREKENING 2009 DOOR 3PRIMAIR

Vaststelling jaarrekening 2009

Hiermee is de jaarrekening over 2009 vastgesteld door het bestuur van de Stichting openbaar basisonderwijs 3primair op 28 mei 2010.

Voorzitter:

Penningmeester:

Mr. L.Th. van den Boomgaard

C. Garama

INSTEMMING JAARREKENING 2009 DOOR GMR

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad heeft in haar vergadering van 1 juni 2010 ingestemd met het financieel jaarverslag 2009 en zowel personeelsgeleding als oudergeleding hebben een positief advies afgegeven.

Namens de GMR

Dhr K. Kappetijn, voorzitter

Bruidschat.

Van iedere gemeente hebben wij een bruidschat ontvangen van € 83.088, in totaal is dat € 249.264.

Onderstaand een overzicht van de cijfers.

Bruidschat	249.264
Personeelskosten	254.045 -/-
Accountantskosten	2.083-/-
Huisvestingskosten	<u>17.790-/-</u>
Negatief resultaat	24.654

KENGETALLEN

Kengetallen

Alle kengetallen geven de toestand weer per 31 december; er is dus sprake van een momentopname.

	2008	2009	streefwaarde
<u>Liquiditeit.</u>			
De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen.			
<i>(Vlottende Activa/Kortlopende Schulden)</i>	94,49	117,84	50-150
<u>Rentabiliteit.</u>			
De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent resultaat wij hebben ten opzichte van de personele en materiële vergoedingen.			
<i>(Netto Resultaat/Totaal gesubsidieerde bedragen)</i>	1,43	1,33	-2 en +2
<u>Solvabiliteit.</u>			
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen			
<i>(Eigen Vermogen /Totaal Vermogen)</i>	59,61	58,58	20,00
<i>(Eigen Vermogen + Vreemd Vermogen/Totaal Vermogen)</i>	80,58	82,60	25,00
<u>Weerstandvermogen.</u>			
Het weerstandvermogen toont het vermogen aan om onverwachte lasten op te kunnen vangen.			
<i>(Eigen Vermogen -/- Materiële Vaste Activa/Totale Baten)</i>	33,43	35,37	10 - 20
<u>Kapitalisatiefactor</u>			
Het kapitalisatiefactor toont aan hoeveel financiële middelen er in de stichting aanwezig dient te zijn.			
<i>(Totaal balans/totaal inkomsten incl. fin.baten)</i>	60,79	61,02	35-60
<u>Overige kengetallen</u>			
Personele lasten / totale lasten (in %)	83,96	83,82	
Personele baten / leerlingen (in euro's)	4.098	4.300	
Personele lasten / leerlingen (in euro's)	3.967	4.171	
Materiële baten / leerlingen (in euro's)	753	813	
Afschrijving per leerling (in euro's)	86	81	

Langlopende contracten

Onderstaand een overzicht van de contracten met een looptijd van meer dan 1 jaar: Door de fusie per 1 januari 2007 zijn wij bezig om alle contracten door te lichten en waar nodig is de contracten te herzien op totaal 3primair niveau. Nu komt het nog voor dat er contracten zijn afgesloten op schoolniveau.

Omschrijving	looptijd	Vanaf	Bedrag per jaar	opmerking
Kopieerders	6 jaar	2006	39.000	
Kopieerders	6 jaar	2003/2007	44.000	Verschillende looptijden
Kopieerders	6.5 jaar	2006	26.000	
Vuilcontainers	3 jaar	2008	20.000	
Administratiekantoor	3 jaar	2007	234.000	
Computer onderhoud	5 jaar	2006	14.000	Twee scholen
Schoonmaak	4 jaar	2008	301.060	
Huur bestuurskantoor	5 jaar	2008	18.000	
Totaal aan verplichtingen			696.060	

De meeste abonnementen en contracten zijn voor één jaar aangegaan, zodat die overeenkomsten hier niet vermeld zijn omdat wij daar geen lang lopende verplichtingen zijn aangegaan.

Commissie Don

Centraal staan de begrippen vermogensbeheer en budgetbeheer. Bij vermogensbeheer gaat het om de vraag of het beschikbare kapitaal optimaal wordt ingezet voor het onderwijs. Bij budgetbeheer gaat het om de vraag wat de capaciteit van de stichting is om tegenvallers op korte en lange termijn op te vangen. Vermogensbeheer kent twee kengetallen: kapitalisatiefactor en solvabiliteit. Een te hoge kapitalisatiefactor zou kunnen duiden op een niet of niet efficiënt benutten van het kapitaal. Solvabiliteit brengt tot uiting in welke mate tegenover alle bezittingen schulden staan. Bij budgetbeheer gaat het om twee getallen en wel: current ratio en rentabiliteit. Het eerste kengetal brengt de overliquiditeit in beeld en het tweede legt een relatie tussen de mate waarin baten en lasten in evenwicht zijn. Onderstaande tabel geeft inzicht in de situatie voor 3primair op basis van de commissie Don,

berekening		ondergrens	bovengrens	3primair 2008
vermogensbeheer				
solvabiliteit	eigen vermogen + voorzieningen / balanstotaal	25%	geen	81,00%
kapitalisatiefactor	balanstotaal / totale baten	geen	35-60%	61,00%
signaleringsfactor rekening houdend met grootte 3primair				35%
budgetbeheer				
liquiditeit	current ratio: vlottende activa / vlottende passiva	0,5	1,5	0,95
rentabiliteit	exploitatie resultaat / totale baten	0%	5%	1,40%

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE GEGEVENS
--

Panden.

Op 8 december 2008 zijn onderstaande schoolpanden juridische overgedragen aan de Stichting 3Primair. Het economisch eigendom is bij de desbetreffende gemeente gebleven.

Adres	Kadastrale aanduiding	WOZ-waarde
Burg. de Zeeuwstraat 294	Ridderkerk H 3312	1.349.000
Gerard Alewijnszstraat 1	Ridderkerk C 6605	?
Grevelingenhof 1, 1A en 3	Ridderkerk G 4824	1.209.000
Bilderdijklaan 2	Ridderkerk H 3805 H 3936 en H 7218	1.301.000
Voor 11	Ridderkerk H 5752	800.000
Windmolen 110-111	Ridderkerk H 7182	1.079.000
Hoedersekade 1	Zwijndrecht A 5856	668.000
Van Karnebeekpad 6	Zwijndrecht A 5916	680.000
Laurensvliet 22	Zwijndrecht B 4888	741.000
Balistraat 1	Zwijndrecht C 3571	556.000
Roerdompstraat 3	Zwijndrecht D 6289	841.000
Beethovenlaan 97	Zwijndrecht E 3039	1.491.000
Duivenvoorde 2-4 en 4A	Zwijndrecht G 1682	681.000

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van het schoolbestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

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

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12-2009		31-12-2008	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	1.564	12,4	1.616	13,3
Financiële vaste activa	8.462	67,1	8.302	68,4
Vorderingen	1.466	11,6	1.255	10,3
Liquide middelen	1.124	8,9	971	8,0
	<u>12.616</u>	<u>100,0</u>	<u>12.144</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	7.514	59,6	7.238	59,6
Voorzieningen	2.903	23,0	2.547	21,0
Langlopende schulden	-	-	3	-
Kortlopende schulden	2.199	17,4	2.356	19,4
	<u>12.616</u>	<u>100,0</u>	<u>12.144</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

	Realisatie 2009	Begroting 2009
	x € 1.000	x € 1.000
Baten		
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	18.466	18.258
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.450	1.198
Overige baten	293	181
Totaal baten	<u>20.209</u>	<u>19.637</u>
Lasten		
Personeelslasten	16.784	16.678
Afschrijvingen	336	376
Overige materiële lasten	3.279	2.902
Totaal lasten	<u>20.399</u>	<u>19.956</u>
Saldo baten en lasten	<u>-190</u>	<u>-319</u>
Saldo financiële baten en lasten	466	389
Nettoresultaat	<u>276</u>	<u>70</u>

KENGETALLEN

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Liquiditeit <i>(Vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	1,18	0,94
<p>De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.</p>		
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	59,56	59,60
<p>De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.</p>		
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	82,57	80,58
Rentabiliteit <i>(netto-resultaat / totale baten * 100%)</i>	1,33	1,45
<p>De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het netto-resultaat en de totale opbrengsten.</p>		
Weerstandvermogen <i>(Eigen vermogen / Totale baten * 100%)</i>	37,18	36,99
Personeelslasten / totale lasten	82,19	82,27
Materiële lasten / totale lasten	17,81	17,73
K		

A GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

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

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (boek 2, titel 9) en de richtlijnen van de Raad van Jaarverslaggeving (RJ), alsmede de richtlijnen voor het financieel jaarverslag van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De activeringsgrens bedraagt € 500.

Financiële vaste activa

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming.

Vorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Voorziening jubilea

De voorziening voor jubileumverplichtingen heeft een omvang van € 263.879 per 31-12-2009.

De voorziening jubileum is gevormd op basis van een gemiddelde intredeleeftijd in het onderwijs van 25 jaar en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. In de berekening is rekening gehouden met een blijfkans en daarnaast is er een rentepercentage gehanteerd van 4%.

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden. De langlopende schuld is in 2009 vervallen.

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Afschrijvingen

	<u>aantal jaar</u>
<i>Meubilair</i>	6 - 20
<i>Leermiddelen</i>	8
<i>Inventaris en apparatuur</i>	10
<i>Hardware en randapparatuur</i>	4

B BALANS PER 31 DECEMBER 2009 NA RESULTAATBESTEMMING.

		31 december 2009		31 december 2008	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Inventaris en apparatuur		1.169.826		1.205.125	
Leermiddelen		393.764		410.826	
			1.563.590		1.615.951
Financiële vaste activa (2)					
Effecten			8.462.085		8.302.033
			10.025.675		9.917.984
Vlottende activa					
Vorderingen (3)					
Debiteuren		-		2.280	
Ministerie van OCW		915.155		941.235	
Overige vorderingen		320.628		77.628	
Overlopende activa		229.985		233.942	
			1.465.768		1.255.085
Liquide middelen (4)					
			1.124.585		970.608
			2.590.353		2.225.693
			<u>12.616.028</u>		<u>12.143.677</u>

		<u>31 december 2009</u>		<u>31 december 2008</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Eigen Vermogen			7.513.778		7.238.021
Voorzeningen	(6)				
Overige voorzieningen			2.903.426		2.547.376
Langlopende schulden	(7)				
Overige langlopende schulden			-		2.723
Kortlopende schulden	(8)				
Crediteuren		311.879		203.365	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		941.730		849.588	
Overige kortlopende schulden		302.685		578.270	
Overlopende passiva		642.530		724.334	
			<u>2.198.824</u>		<u>2.355.557</u>
			<u><u>12.616.028</u></u>		<u><u>12.143.677</u></u>

C STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2009

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	18.466.436	18.257.620	17.777.198
Overige overheidsbijdragen	1.449.544	1.198.220	1.558.377
Overige baten	292.545	181.600	233.915
Totaal baten	20.208.525	19.637.440	19.569.490
Lasten			
Personeelslasten	16.783.603	16.678.825	16.208.880
Afschrijvingen	336.334	375.948	363.531
Huisvestingslasten	1.610.881	1.559.230	1.483.293
Overige lasten	1.668.427	1.342.537	1.630.344
Totaal lasten	20.399.245	19.956.540	19.686.048
Saldo baten en lasten	-190.720	-319.100	-116.558
Financiële baten en lasten	466.477	389.078	406.108
Resultaat	275.757	69.978	289.550
Totaal resultaat	275.757	69.978	289.550

D KASSTROOMOVERZICHT 2009

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

	2009		2008	
	€	€	€	€
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Resultaat		-190.720		-116.558
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen		336.334		363.531
- Mutaties voorzieningen		356.050		439.574
Veranderingen in vlottende middelen				
Overige mutaties eigen vermogen		-		243.130
- Vorderingen		-210.683		200.172
- Schulden		-156.733		-893.076
		<u>134.248</u>		<u>236.773</u>
Ontvangen interest	487.642		421.890	
Betaalde interest	-21.165		-15.782	
		<u>466.477</u>		<u>406.108</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-283.973		-332.217	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-160.052		-1.541.599	
		<u>-444.025</u>		<u>-1.873.816</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden		-2.723		-
Mutatie liquide middelen		<u>153.977</u>		<u>-1.230.935</u>
Beginstand liquide middelen	970.608		2.201.543	
Mutatie liquide middelen	153.977		-1.230.935	
Eindstand liquide middelen		<u>1.124.585</u>		<u>970.608</u>

Samenstelling liquide middelen

	2009		2008	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari	970.608		2.201.543	
Mutatie liquide middelen boekjaar	153.977		-1.230.935	
Liquide middelen per 31 december		<u>1.124.585</u>		<u>970.608</u>

E TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2009

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	1.169.826	1.205.125
Leermiddelen	393.764	410.826
Totaal materiële vaste activa	<u>1.563.590</u>	<u>1.615.951</u>

	Aanschafprijs t/m 2008	Cum. afschrij- vingen t/m 2008	Boek- waarde 31-12- 2008	Invester- ingen 2009	Desinves- teringen 2009	Afschrij- vingen 2009	Aanschaf- prijs 31-12- 2009	Cum. afschrij- vingen 31-12- 2009	Boek- waarde 31-12- 2009
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Inventaris en apparatuur	2.635.260	1.430.135	1.205.125	193.686	-	228.985	2.828.946	1.659.120	1.169.826
Leermiddelen	1.573.511	1.162.685	410.826	90.287	-	107.349	1.663.798	1.270.034	393.764
Totaal	<u>4.208.771</u>	<u>2.592.820</u>	<u>1.615.951</u>	<u>283.973</u>	<u>-</u>	<u>336.334</u>	<u>4.492.744</u>	<u>2.929.154</u>	<u>1.563.590</u>

Op de activa heeft in 2009 een correctie plaatsgevonden. De volledig afgeschreven activa welke zijn aangeschaft voor 2009 zijn uit de aanschafprijs en de cumulatieve afschrijvingen gehaald (1.150.466,46).

Dit heeft geen invloed op de boekwaarde maar geeft een beter beeld van de activa.

2. Financiële vaste activa

Effecten

	Boekwaarde 31-12-2008	Investerings €	Desinveste- ringen €	Boekwaarde 31-12-2009 €	Marktwaaarde 31-12-2009 €
<u>Effecten</u>					
Obligaties	8.302.033	2.119.570	1.959.518	8.462.085	8.601.317

De investeringen bestaan voor € 2.006.150 uit daadwerkelijke aankopen.
Het verschil ad € 113.420 betreft de aansluiting op basis van de geamortiseerde kostprijs.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2009 €	31-12-2008 €
3. Vorderingen		
Debiteuren	-	2.280
Ministerie van OCW	915.155	941.235
<u>Overige vorderingen</u>		
Gemeente voorziening huisvesting	316.707	77.628
Overige vorderingen	3.921	-
Totaal overige vorderingen	320.628	77.628
<u>Overige overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen	229.985	233.942
Totaal vorderingen	1.465.768	1.255.085
4. Liquide middelen		
Betaalrekening	1.066.694	886.991
Schoolbanken	40.006	64.328
Ouderraad banken	16.660	17.822
Bank	249	-
Kas	976	1.467
Totaal liquide middelen	1.124.585	970.608

Stichting openbaar basisonderwijs 3 primair te Zwijndrecht

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
5. Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.468.725	3.365.039
Bestemmingsreserves	4.045.053	3.872.982
Totaal eigen vermogen	<u>7.513.778</u>	<u>7.238.021</u>

	Stand per 31-12-2008	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2009
Algemene reserve	3.365.037	103.688	-	3.468.725
Bestemmingsreserves publiek				
Reserve personeels- & arbeidsmarktbeleid	3.629.854	172.069	-	3.801.923
Overige bestemmingsreserves	243.130	-	-	243.130
	<u>3.872.984</u>	<u>172.069</u>	<u>-</u>	<u>4.045.053</u>
Totaal eigen vermogen	<u>7.238.021</u>	<u>275.757</u>	<u>-</u>	<u>7.513.778</u>
Totaal Eigen vermogen	<u>7.238.021</u>	<u>275.757</u>	<u>-</u>	<u>7.513.778</u>

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
6. Voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>2.903.426</u>	<u>2.547.376</u>

	Stand per 31-12-2008	Dotaties 2009	Onttrek- kingen 2009	Vrijval 2009	Stand per 31-12-2009
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen					
Voorziening Bapo	813.107	153.231	-	-	966.338
Onderhoudsvoorziening	1.486.162	202.778	15.732	-	1.673.208
Jubilea	248.107	15.773	-	-	263.880
	<u>2.547.376</u>	<u>371.782</u>	<u>15.732</u>	<u>-</u>	<u>2.903.426</u>

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
7. Langlopende schulden		
Lening Gemeente Zwijndrecht (afgelost)	<u>-</u>	<u>2.723</u>

	<u>31-12-2009</u>	<u>31-12-2008</u>
	€	€
8. Kortlopende schulden		
Crediteuren	311.879	203.365
Belastingen en premies sociale verzekeringen	941.730	849.588
<i>Overige kortlopende schulden</i>		
Lonen en salarissen	-	2.326
Nog te betalen uitkeringen	108.732	145.905
Afrekening projectsubsidie	106.349	192.928
Ouderraad	91.607	17.822
Nog te besteden gelden	-/- 4.003	219.289
	<u>302.685</u>	<u>578.270</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	616.169	597.431
Nog te betalen bedragen	26.361	126.903
	<u>642.530</u>	<u>724.334</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>2.198.824</u></u>	<u><u>2.355.557</u></u>

Stichting openbaar basisonderwijs 3primair te Zwijndrecht

Bijlage G Specificatie posten OCW

Geoormerkt en aflopend 31.12.09

Jaar en kenmerk	Bedrag van toewijzing		Ontvangen t/m 2008		Besteed t/m 2008		Saldo 31-12-2008		Ontvangen in 2009		T.b.v. exploitatie 2009		T.b.v. invest. 2009		Saldo 31-12-2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2008	8.000	8.000	8.000	0	8.000	0	8.000	0	5.918	0	5.918	0	2.082	0	2.082	
2008	71.090	71.090	71.090	7.899	63.191	0	63.191	0	0	0	0	0	63.191	0	63.191	
Totaal aflopend	79.090	79.090	79.090	7.899	71.191	0	71.191	0	5.918	0	5.918	0	65.273	0	65.273	

Geoormerkt en dóórlpend na 2009

Jaar en kenmerk	Bedrag van toewijzing		Ontvangen t/m 2008		Besteed t/m 2008		Saldo 31-12-2008		Ontvangen in 2009		T.b.v. exploitatie 2009		T.b.v. invest. 2009		Saldo 31-12-2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2009	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000	0	0	0	0	10.000	0	10.000	
2008	45.311	18.880	18.880	7.296	11.584	26.431	30.427	7.588	0	0	0	0	7.588	0	7.588	
2009	44.559	0	0	0	0	18.567	18.567	0	0	0	0	0	18.567	0	18.567	
Totaal doorlopend	99.870	18.880	18.880	7.296	11.584	54.998	30.427	36.155	0	0	0	0	36.155	0	36.155	

F NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Voorziening BAPO:

De voorziening BAPO is in de balans opgenomen overeenkomstig de door het Ministerie van OCW vastgestelde Ministeriële regeling waarin specifiek is opgenomen hoe om te gaan met de BAPO voorziening. Deze regeling betekent dat de in de balans opgenomen voorziening uitsluitend de uitgestelde BAPO rechten omvat.

De opgebouwde rechten inzake toekomstige BAPO-verplichtingen zijn zorgvuldig in beeld gebracht. Conform ministeriële regelgeving (brief d.d. 26.02.2009; kenmerk AD/104458) is bij het bepalen van de omvang van de voorziening toekomstige BAPO-verplichtingen, rekening gehouden met toekomstige baten, zoals begrepen in de totale opbouw van de lumpsum die destijds is bepaald op 2% van de GPL-component.

Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- basisverlof 170 uur
- bonusverlof 170 uur
- referte-eis 5 jaar
- eigen bijdrage max.schaal 1 t/m 8 25%
- eigen bijdrage max.schaal 9 en hoger 35%
- werktijd per jaar op basis van 100% 1659 uur
- extra werkgeverslasten 27 %
- marktrente 5%
- schatting deelname basisverlof 65%
- schatting deelname bonusverlof 65%
- opbouw recht basisverlof 47-52 jaar
- opbouw rechten bonus verlof 51-56 jaar
- einde BAPO 65 jaar.

Op basis van bovengenoemde uitgangspunten bedraagt de verplichting per 31 december 2009 € 5.193.743.

De contante waarde van de BAPO baten binnen de lumpsum bedraagt € 3.339.103.

Per saldo zou dan een voorziening BAPO opgenomen dienen te worden tot een bedrag van € 1.854.639.

Gemeente Ridderkerk:

Er is al ruim 3 jaar een discussie met de gemeente Ridderkerk over een vordering die zij meent te hebben op de stichting. Tot op de dag van vandaag is daarvoor geen enkele onderbouwing geleverd. Daarmee lijkt er enige onzekerheid over deze en vorige jaarrekeningen te kunnen bestaan. De stichting bestrijdt de legitimiteit van deze vordering op basis van de fusiedocumenten en de daadwerkelijke afrekening. De gemeente Ridderkerk meent toch een vordering te hebben op basis van de afrekening voorzieningen en reserves van ongeveer € 424.664. In de jaarcijfers is geen rekening gehouden met deze onterechte "vordering" van de gemeente Ridderkerk.

H OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Er zijn geen verbonden partijen.

G TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2009

Baten

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
	€	€	€
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	16.118.816	16.173.979	15.777.907
Geoomerkte subsidies Ministerie van OCW	36.345	33.191	44.769
Niet-geoomerkte subsidies Ministerie van OCW	2.311.275	2.050.450	1.954.522
Totaal Rijksbijdragen Ministerie van OCW	18.466.436	18.257.620	17.777.198
Overige overheidsbijdragen en - subsidies			
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.403.962	1.198.220	1.530.661
Overige overheidsbijdragen	45.582	-	27.716
Totaal overige overheidsbijdragen	1.449.544	1.198.220	1.558.377
Overige baten			
Vergoeding salariskosten	49.954	7.000	67.858
Verhuuropbrengsten	198.030	174.600	145.767
Overige	44.561	-	20.290
Totaal overige baten	292.545	181.600	233.915
Lasten			
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	12.873.718	16.226.255	12.520.789
Sociale lasten	2.381.303	-	2.165.299
Pensioenlasten	1.570.617	-	1.471.028
	16.825.638	16.226.255	16.157.116
Dotatie personele voorzieningen	169.002	299.600	247.998
Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	43.980	145.140	158.642
Cursuskosten	202.920	206.956	180.070
Overige	288.514	318.934	253.276
Totaal overige personele lasten	704.416	970.630	839.986
Af: Uitkeringen (-/-)	-746.451	-518.060	-788.222
Totale personeelslasten	16.783.603	16.678.825	16.208.880

Stichting openbaar basisonderwijs 3 primair te Zwijndrecht

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
	€	€	€
Afschrijvingen			
Inventaris en apparatuur	150.548	162.888	171.723
Meubilair / Machines en installaties	78.437	73.684	72.431
Leermiddelen	107.349	139.376	119.377
Totaal afschrijvingen	336.334	375.948	363.531
Huisvestingslasten			
Huur	21.603	20.000	19.321
Dotatie onderhoudsvoorziening	202.777	202.777	228.927
Onderhoud	384.311	422.559	293.828
Energie en water	387.049	386.436	328.925
Schoonmaakkosten	448.533	392.990	481.651
Heffingen	55.693	63.619	68.499
	1.499.966	1.488.381	1.421.151
Tuinonderhoud	22.205	14.693	10.792
Bewaking / beveiliging	80.794	41.915	39.150
Overige huisvestingslasten	7.916	14.241	12.200
Totaal overige huisvestingslasten	110.915	70.849	62.142
Totaal huisvestingslasten	1.610.881	1.559.230	1.483.293
Overige lasten			
Administratie- en beheerslasten	450.450	369.716	319.462
Inventaris	58.544	26.220	38.276
Bibliotheek / mediatheek	7.308	14.140	9.978
Reproductiekosten	156.993	156.500	154.309
Overige leermiddelen	572.805	479.646	715.582
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	5.220	6.000	5.499
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	800.870	682.506	923.644
Representatiekosten	99.279	106.755	91.628
Excursies / werkweek	1.491	955	3.510
Buitenschoolse activiteiten	1.840	1.960	1.628
Contributies	26.135	30.000	31.328
Abonnementen	219.449	109.520	150.544
Medezeggenschapsraad	3.881	9.218	3.792
Verzekeringen	6.972	6.100	5.375
Overige lasten	58.060	25.807	99.433
Totaal overige lasten	417.107	290.315	387.238
Totaal overige lasten	1.668.427	1.342.537	1.630.344

Stichting openbaar basisonderwijs 3primair te Zwijndrecht

Onder de administratie en beheerslasten zijn de kosten voor de accountantscontrole verantwoord. Deze bedragen voor 2009 en 2008 respectievelijk € 22.164 en € 12.584 en bestaan voor de controle van 2008 uit een bedrag groot € 25.228 en voor 2009 uit een bedrag groot 9.520

Er is door de accountantsorganisatie geen andere dienstverlening geweest dan hier genoemd.

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2009	Begroting 2009	Realisatie 2008
	€	€	€
Financiële baten			
Rentebaten	-	-	82.032
Rente spaarrekening	487.642	397.478	339.858
	<u>487.642</u>	<u>397.478</u>	<u>421.890</u>
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	21.165	8.400	15.782
	<u>21.165</u>	<u>8.400</u>	<u>15.782</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>466.477</u>	<u>389.078</u>	<u>406.108</u>

Aan het bestuur van de
Stichting Openbaar Basisonderwijs 3Primair
Postbus 22
3330 AA ZWIJNDRECHT

Datum
12 mei 2010

Behandeld door

Kenmerk
10R0417/SH/5501

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2009 van de Stichting Openbaar Basisonderwijs 3Primair te Zwijndrecht bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de staat van baten en lasten over 2009 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Tevens is het bestuur van de stichting verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Deze verantwoordelijkheden omvatten onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

2

12 mei 2010

10R0417

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 171, vierde lid van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht waaronder het onderwijscontroleprotocol OCW 2009. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat alsmede het voor de naleving van de betreffende wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de stichting. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Openbaar Basisonderwijs 3Primair per 31 december 2009 en van het resultaat over 2009 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2009 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in het onderwijscontroleprotocol OCW 2009 opgenomen relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. referentiekader.

3

12 mei 2010

10R0417

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 2:393, lid 5, onder f BW melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391, lid 4 BW.

Deloitte Accountants B.V.
was getekend:

F.A.J. van Kuijck RA RO EMIA

BESTEMMING VAN HET NETTORESULTAAT

Het nettoresultaat volgens de Staat van Baten en Lasten over 2009 bedraagt € 275.757.
Dit is toegevoegd aan de algemene reserve.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Bestuursnummer	41642
Naam instelling	Stichting openbaar basisonderwijs 3primair
Postadres	Postbus 22
Postcode / Plaats	3330 AA Zwijndrecht
Telefoon	078-6192161
Fax	078-6191266
E-mail	info@3primair.nl
Internet-site	www.3primair.nl
Contactpersoon	A.J.M. van de Voorde
Telefoon	078-6191261
Fax	078-6191266
E-mail	andre.vandevoorde@3primair.nl

VERMELDING OP BASIS VAN DE WOPT.

In het verslagjaar heeft de Stichting geen medewerkers in dienst die vallen onder de regeling WOPT.

BEZOLDIGING BESTUURDERS.

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

	2009	Begroting 2009	2008
	EUR	EUR	EUR
College van Bestuur	5.100	7.500	5.200
	=====	=====	=====

De bedragen zijn aan de zeven bestuursleden toegekend ter bestrijding van onkosten.