



PSG
Financieel
verslag
&
Jaarrekening

Juni 2016

2015

Versie	Status	Datum	Auteur	Doel/Wijzigingen
1.0	concept	April 2016	Schouten	Bestuurder PSG vaststellen
1.1	concept	April 2016	Schouten	Audit commissie adviserend
1.2	definitief	Juni 2016	Schouten	RvT goedkeuring onder voorbehoud van PWC

Scholengroep
Purmerendse

Inhoudsopgave

A	BESTUURSVERSLAG	3
A1	AANBIEDING	3
A2	MISSIE EN VISIE PSG	3
A3.1	<i>Bestuursagenda PSG 2015</i>	4
A3.2	<i>Gevolgen beleid voor de PSG Jaarrekening 2015 op hoofdlijnen</i>	5
A4	STICHTING PURMERENDSE SCHOLENGROEP	6
A4.1	<i>Stichting Purmerendse ScholenGroep, juridische structuur</i>	6
A4.2	<i>Samenstelling raad van toezicht (2015)</i>	7
A4.3	<i>Samenstelling bestuur Purmerendse ScholenGroep</i>	7
A4.4	<i>Organisatiestructuur</i>	8
A4.5	<i>Medezeggenschap</i>	9
A4.7	<i>Verslag van de raad van toezicht</i>	11
A4.8	<i>Ontwikkelingen in vogelvlucht, financieel perspectief</i>	12
A5	FINANCIËLE SITUATIE OP BALANSDATUM	16
A5.1	<i>Het netto resultaat 2015 ten opzichte van de begroting en 2014</i>	16
A6	ONDERWIJSRESULTATEN.....	19
A6.1	<i>Kwaliteit van onderwijs</i>	19
A7	INVESTERINGEN ONDERWIJSHUISVESTING	20
A8	BEGROTING 2016 EN CONTINUÏTEITPARAGRAAF.....	21
A8.1	<i>Onderdelen continuïteitparagraaf</i>	21
A8.2	<i>Meerjaren Balans 2014-2018</i>	24
A8.3	<i>Meerjarige raming van baten en lasten</i>	25
A8.4	<i>P&C cyclus en risicomanagement</i>	26
B.	JAARREKENING 2015	27
B1	BALANS PER 31 DECEMBER.....	27
B2	STAAT VAN BATEN EN LASTEN	28
B3	KASSTROOMOVERZICHT	29
B4	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA EN PASSIVA	30
B5	GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT	32
B6	FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEERSING	36
B7	ACTIVA	36
B9	PASSIVA.....	38
B10	OVERZICHT VAN GEOORMERKTE SUBSIDIES OCW (MODEL G).....	41
B11	NIET UIT DE BALANS BLIKENDE VERPLICHTINGEN	41
B12	BATEN	42
B13	LASTEN.....	42
B14	FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	47
C	OVERIGE GEGEVENS.....	48
C1	BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	48
C2	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM.....	48
D	CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT.....	49
D1	GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON EN ONDERTEKENING	49

A Bestuursverslag

A1 Aanbieding

Voor u ligt de Jaarrekening 2015 van de Purmerendse ScholenGroep. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder. In deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de wijze waarop, vanuit de missie en visie van de PSG, middelen zijn ingezet, welke keuzes zijn gemaakt en welke resultaten daarmee zijn behaald. Transparante communicatie en het afleggen van verantwoording over de inzet van publieke middelen is een vanzelfsprekende noodzakelijkheid in het onderwijs geworden. Binnen onze verantwoordingsplicht maken wij een onderscheid tussen de verticale verantwoording aan OC&W, Inspectie en de gemeente en de horizontale verantwoording aan onze toezichthouders, ouders/leerlingen en overige belanghebbenden, in het bijzonder de toeleverende basisscholen en de samenwerkende bedrijven en instellingen in de regio.

Door middel van het jaarverslag geeft de directeur – bestuurder inzicht in de resultaten van de uitvoering van onze maatschappelijke opdracht. De jaarrekening 2015 sluit in de verantwoordingsplicht aan op de Begroting PSG 2015 en is opgesteld conform de voorgeschreven “Richtlijn Jaarverslag/jaarrekening Onderwijs” van het ministerie van OCW.

Daarnaast verschijnt, in lijn met de verantwoordingsplicht over onze pedagogische opdracht, een integraal onderwijs schooljaarverslag. Dit verslag en de publieksversie over schooljaar 2015-2016 verschijnt najaar 2016.

A2 Missie en visie PSG

De Purmerendse ScholenGroep bestaat uit zes scholen op verschillende grondslag, openbaar en bijzonder, met een veelzijdig aanbod in opleidingen en leerwegen en met uiteenlopende pedagogisch-didactische aanpakken. Deze diversiteit geeft ouders en leerlingen de mogelijkheid tot kiezen en geeft scholen de mogelijkheid tot maatwerk in het onderwijs en de ondersteuning. Ons motto “Bouwen aan de toekomst” uit het Strategisch Beleidsplan PSG 2014-2018 heeft in 2015 geleid tot de doorontwikkeling van het besturingsmodel en een voorstel tot aanpassing van de inrichting van de PSG in S16-17. Dit alles op weg naar een toekomstbestendige PSG.

Onze missie is vanuit een maatschappelijke verantwoordelijkheid hoogwaardig onderwijs aan te bieden. Dit in een veilige, stimulerende leeromgeving, aan een zo breed mogelijke groep leerlingen van 12 tot 18 jaar. Het onderwijs richt zich op vervolgonderwijs of een volwaardige plek in en deelname aan de toekomstige samenleving. Ieder mens en elke organisatie wil groeien en zich ontwikkelen. Ieder wil het beste uit zichzelf halen en zich voorbereiden op de toekomst. Wij werken in zes scholen met eigentijds onderwijs aan het behalen van een diploma waarbij zowel het stimuleren van excellentie als het wegwerken van eventuele leerachterstanden tot onze pedagogische taak behoort. Met ons onderwijs bereiden wij leerlingen voor op die nabije toekomst. Ons onderwijs leert hen samen nadenken over, het samen ontwerpen van en het zelf bouwen aan die toekomst.

Onze visie op Onderwijs

Goed onderwijs komt tegemoet aan de basisbehoeften van de leerling: veiligheid, uitdaging om te leren en waardering. Het bereidt voor op vervolgonderwijs of maatschappij, maar stimuleert ook de persoonlijke groei en creatieve ontwikkeling in de breedste zin van het woord. We hebben de kennis en kunde in huis om elke leerling een opleiding te bieden die bij hem past. We zijn professionals die inspireren en motiveren maar onze docenten bieden ook duidelijkheid en structuur in school. De leerling wordt uitgedaagd lef te tonen in ambities en aanpak, maar leert ook om te gaan met tegenslag en teleurstelling. De leerling staat centraal. Het onderwijs kenmerkt zich door maatwerk dat rekening houdt met verschillen in de individuele behoeften.

A3 Strategisch beleid PSG 2014-2018

Richtinggevend voor het strategisch beleid 2014-2018 zijn de volgende doelstellingen:

- Onze resultaten zijn op en mogelijk boven het Nederlands gemiddelde.
- Wij werken in een eigentijdse (digitalisering), uitdagende leeromgeving.
- Ons onderwijs biedt leerlingen de mogelijkheid om te werken in het leertempo dat bij hen past.
- Onze leerlingen bepalen mede hun eigen leerroute, uiteindelijk meer flexibiliteit en gepersonaliseerd leren.
- Leerlingen, medewerkers en ouders ervaren onze scholen als een (sociaal) veilige leeromgeving.
- Al onze medewerkers functioneren boven de beroepsstandaard en zijn opgenomen in het beroepsregister.
- Onze financiële basis is gezond, verantwoord en duurzaam.
- Onze leerlingen en medewerkers leren en werken in een moderne uitdagende huisvesting.

Ons strategisch beleid zet de route uit naar het onderwijs op onze scholen voor de komende jaren. Het jaar 2020 wordt in onderwijs vaak als piketpaal gebruikt. Hoe ziet de Purmerendse ScholenGroep er dan uit?

Vanuit onze kernwaarden verbeteren we de onderwijskwaliteit door samenwerking in en buiten onze organisatie, gaan we verder met het professionaliseren van medewerkers en de organisatie en met het verbinden van onderwijsbeleid, -uitvoering en -ondersteuning. Dit alles tegen lagere of gelijkblijvende kosten. De meerwaarde die we zo gezamenlijk genereren, brengt alle belanghebbenden een gevoelde en aantoonbare kwaliteit in onderwijs en organisatie.

A3.1 Bestuursagenda PSG 2015

In 2015 was de bestuursagenda als afgeleide van het strategisch beleidsplan gericht op vier hoofdthema's:

- Onderwijs- en resultaatverbetering (m.n. CE opbrengsten/onder- en bovenbouwrendement, Inspectie arrangementen; SG Antoni Gaudi, SG Nelson Mandela en SG Gerrit Rietveld)
- Versterking van de interne organisatie (risicomanagement/ict systemen/organisatiestructuur)
- Verbetering van de interne processen (aansturing PSG/PDCA aanpak/procedures)
- Op orde brengen van huisvesting(beleid) en meerjaren onderhoudsplanning (MJOP).

De rode draad door deze bestuursagenda is de noodzaak de verbinding tussen alle processen en systemen in de PSG te versterken en te borgen. Op deze terreinen is in 2015 een ontwikkeling gestart of geïntensiveerd voortgezet. De resultaten worden uitgebreid besproken in het Integraal Jaarverslag S15-16 dat in oktober verschijnt.

Op het terrein van de onderwijsverbetering is een mooi resultaat geboekt bij Antoni Gaudi dat nu weer een Basis Arrangement heeft. SG Nelson Mandela behoudt haar basis arrangement en SG Gerrit Rietveld werkt met een verbeterplan aan het behoudt van haar basis arrangement. Voor de andere scholen geldt veel aandacht voor maatwerkontwikkeling en flexibilisering in het onderwijs en een goede implementatie van het ondersteuningsaanbod per school in overeenstemming met de aanpak van Passend Onderwijs.

Op het terrein van de interne organisatie staan de uitwerking van de verbetervoorstellen van de 'in control scan uit 2012' nog steeds centraal. Met name een goede formatieplanning en rapportage over de personele bezetting in het schooljaar en een andere manier van organiseren met meer balans in de organisatie (b.v.: centraal-decentraal en '3 vestigingen campus georiënteerd') worden in 2015 verder uitgewerkt.

Wij hanteren gezamenlijke afspraken over een verbetering van de aansturing en aanpak op de scholen en het bestuursbureau. Dit vraagt een manier van 'omdenken' en anders handelen, die ondersteund moet worden door de ontwikkeling van de PSG en de onderliggende systemen zoals ICT en procedures. Dit kan verregaande gevolgen hebben voor de inrichting en de structuur van de PSG.

De huisvesting zal met de afsluiting van het PID project, de nieuwbouw SG Gerrit Rietveld en het op orde brengen van de VMBO campus zowel bijdrage aan verbetering van de eigentijdse leeromgeving, het terugdringen van de overbemeting en het vergroten van de doelmatigheid in de huisvestingsbegroting.

A3.2 Gevolgen beleid voor de PSG Jaarrekening 2015 op hoofdlijnen

Voor de begroting 2015 betekende de verbetering van de onderwijsresultaten een noodzakelijke investering in het verbetertraject SG Antoni Gaudi. Verder is veel geïnvesteerd in zowel centrale scholing, professionalisering en werving en selectie nieuwe medewerkers.

Er wordt geïnvesteerd op de H/V in een uitbreiding en verdere ontwikkeling van het tweetalig onderwijs en de opzet van een pilot als 'opleidingsschool' mede voor toekomstig eigen personeel. Op de mavo's wordt vooral de samenwerking gezocht met de omgeving op het terrein van een mogelijke ICT opleiding en beantwoorden aan de vraag naar een gemengde leerweg binnen de mavo.

Het versterken van de eenheden door toe te werken naar drie vestigingen in de organisatie met een efficiëntere bedrijfsvoering (maar met behoud van de diversiteit en identiteit) verbetert de bestuurskracht en de samenhang/samenwerking tussen de scholen. De campusgedachte draagt bij aan meer stroomlijning in de bedrijfsvoeringsprocessen, waardoor meer capaciteit kan worden ingezet op het onderwijsproces. Deze ontwikkeling loopt parallel aan de 'decentralisering' in de PSG op weg naar meer onderwijskundige eigenstandigheid voor de scholen. In de ondersteuning moet breed geïnvesteerd worden in ICT infrastructuur en programma's. De planvorming moet in 2015 zijn afgerond. Zo komt er voor S16-17, voor de beheersing van de personele lasten en om de risico's van de personele verplichtingen te monitoren, een nieuw formatieplanning programma. Hierbij is tevens aandacht voor de WW risico's en uitstroom in ziektewet of anderszins. Daardoor ontstaat meer greep op de personele bezetting, de mutaties en de financiële verplichtingen. Aan de personeels- en aan de financiële kant zijn de programma's en de inrichting van de systemen verder ontwikkeld en is het digitale proces voor de facturatie afgerond. Uiteindelijk moet in 2016 een keuze worden gemaakt voor een nieuw personeelsadministratieprogramma. In 2015 wordt verder ontwikkeld in de rapportagetools.

In S14-15 is ingezet op een nauwere relatie tussen de aantallen leerlingen op een school en de ondersteuning. In overleg met de schoolleiding is in het MT gekozen voor een verdere decentralisatie van taken en functies die verbonden zijn aan het onderwijs proces. Een belangrijke ontwikkeling is het digitaliseringsproces en de overstap op Mac Books in 2016. De wens van de schoolleiders om werkplek onafhankelijk te kunnen werken wordt hiermee in de toekomst ingevuld en de belasting van de afdeling ICT zal minder worden.

In het kader van het meerjaren onderhoud en de inrichting van de materiele investeringsbegroting is de pas op de plaats uit het voorgaande jaar niet langer aan de orde. Met name op het gebied van de ICT infrastructuur moet een nieuw plan/investeringen komen.

De formatieplanning is zo ingericht dat de basisformatie voor elke school tenminste de onderwijscontacttijd moet kunnen garanderen. Daarmee was de begroting 2015 op de voorhand gezond in de zwarte cijfers. Overeenkomstig het ingezette beleid laat de jaarrekening dan ook een positief beeld zien.

Met ingang van 1 januari 2015 is het bestuur ook verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van gebouwen en de (onderwijskundige) aanpassingen. Dit leidt tot een aanpassing van het huisvestingsplan gemaakt voor de vmbo campus. Dit hangt samen met het afronden van het PID project en de toename van de belangstelling voor de H/V campus/afname vmbo campus. Ook hier zijn beperkte financiële gevolgen merkbaar. Al is het maar omdat in plaats van schaalvergroting er eerder schaalverkleining plaats zal vinden op het vmbo. Per leerling zullen de kosten van huisvesting in de komende jaren stijgen.

Na het inrichten van de nieuwe praktijkvleugel en aula voor de VMBO Pro campus, zal een afbouw van de overbemeting moeten zorgen voor een daling in de huisvestingskosten. Dit zal pas na 2016 in gang gezet worden, na oplevering van de nieuwbouw en verdere aanpassing van de vmbo campus. Schoonmaak, elektra en onderhoudskosten, zullen eerst stijgen voordat een daling kan worden gerealiseerd. Zodra nieuwe contracten worden afgesloten zal dit in de begroting worden opgenomen. Voor de 'eerste inrichting nieuwbouw' in de laatste fase van het huisvestingsprogramma PID is een voorziening getroffen in 2015.

In het kader van de implementatie van Passend Onderwijs hebben alle scholen hun ondersteuningsprofiel verder geconcretiseerd. Deze ondersteuningsprofielen geven een definitie van de basisondersteuning en het schoolprofiel zoals dat door de PSG scholen in het Ondersteuningsplan binnen het Samenwerkingsverband Waterland wordt aangeboden. De heeft geleid tot een groot aanbod in professionalisering, vaak bekostigd en gegeven vanuit het samenwerkingsverband. Na 2014 loopt financiering van onderdelen van leerlingbegeleiding via het Samenwerkingsverband. Voor zover de PSG daarvoor een structurele personele inzet had, kan dit een risico opleveren.

A4 Stichting Purmerendse ScholenGroep

De Purmerendse ScholenGroep is het bevoegd gezag voor 6 scholen met één brinnummer op 2 campussen:

Campus havo/vwo

- Jan van Egmond Lyceum – havo, vwo, gymnasium (openbaar);
- Da Vinci College – havo, vwo, tweetalig onderwijs (interconfessioneel);

Campus vmbo/pro

- SG Nelson Mandela – mavo, mavo-havo (kans)klas (openbaar), gemengde leerweg;
- SG Antoni Gaudi – mavo, mavo-havo (kans)klas (interconfessioneel), gemengde leerweg;
- SG W.J. Bladergroen – praktijkonderwijs en onderbouw vmbo leerwegondersteunend onderwijs (openbaar), ISK;
- SG Gerrit Rietveld – beroepsgericht vmbo, basis- en kaderberoepsgerichte leerweg (openbaar);

A4.1 Stichting Purmerendse ScholenGroep, juridische structuur

De stichting is opgericht op 1 augustus 1996. Op grond van de Wet Goed onderwijs, goed bestuur is de scheiding van bestuur en toezicht sinds 1 januari 2013 gevat in een model raad van toezicht en een eenhoofdig college van bestuur met een directeur-bestuurder. In de huidige statuten is doelstelling van de stichting als volgt vastgelegd:

1. De stichting heeft ten doel:
 - a) het doen geven en bevorderen van een breed en pluriform aanbod aan voortgezet onderwijs in de zin van de Wet op het voortgezet onderwijs en andere onderwijswetten;
 - b) het doen geven en bevorderen van andere vormen van onderwijs dan het in 1.a. genoemde met inachtneming van de ter zake geldende wettelijke bepalingen;
 - c) het verlenen van diensten aan derden in het kader van het sub 1.a. en 1.b. bepaalde, en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
2. De stichting wil haar doelen bereiken door het oprichten en in stand houden van naar grondslag te onderscheiden scholen voor voortgezet onderwijs. De stichting hanteert daarbij het uitgangspunt dat zowel aan de RK/PC identiteit als aan de op de principes van het openbaar onderwijs gebaseerde identiteit vorm gegeven wordt. De grondslag van de stichting is algemeen bijzonder. De scholen wordt tevens de gelegenheid geboden tot eigen pedagogische en didactische profilering.

A4.2 Samenstelling raad van toezicht (2015)

De samenstelling van de raad van toezicht was per 31 december 2015 de navolgende:

Voorzitter:	Naam:	Dhr. M.J.P. Hofstede MBA MMI RM, wonende te Purmerend, voorzitter remuneratiecommissie
	Functie:	Senior consultant Admaho BV
	Nevenfuncties:	<ul style="list-style-type: none">- Lid RvT stichting ASKO Amsterdam;- Voorzitter RvT Stichting Tans (onbezoldigd)- Scriptiedocent Haagse Hogeschool- Examinator Nima
Secretaris:	Naam:	Dhr. G.J. Karhof, wonende te Purmerend, voorzitter van de auditcommissie
	Functie:	Algemeen directeur/eigenaar Karhof holding BV
	Nevenfuncties:	<ul style="list-style-type: none">- Voorzitter vereniging Combi Carrosseriebouwers, Swifterbant;- medeoprichter/penningmeester St. Collectieve Beveiliging, Purmerend;- lid Werkgroep "de Koog", Purmerend;- bestuurslid CarrosserieNL, Sassenheim;- bestuurslid St. Vrienden van de Purmaryn, Purmerend
Leden:	Naam:	Dhr. C.A. de Bondt, wonende te Kudelstaart, lid remuneratiecommissie
	Functie:	Partner/consultant Groenendijk onderwijs consultancy
	Nevenfunctie:	Lid Kerkenraad/Protestantse Gemeente i.o., gemeente Kudelstaart
	Naam:	Mw. Drs S.M. Kröner-Roos RA, wonende te Monnickendam, lid auditcommissie
	Functie:	DGA S. Kröner Monnickendam Beheer BV Leguit en Roos Monnickendam Beheer BV
	Nevenfuncties:	<ul style="list-style-type: none">- Voorzitter St. Sociaal Cultureel Centrum de Bolder- Bestuurslid CDA Waterland- Lid coöperatie commissie Rabobank Waterland e.o.
	Naam:	Dhr. mr. A. van Deuzen, wonende te Schagen
	Functie:	Advocaat bij Advocatenkantoor Oude Gracht, Alkmaar
	Nevenfuncties:	Onbezoldigd: <ul style="list-style-type: none">- voorzitter Geschillencommissie Milieudefensie- lid Geschillencommissie Fietsersbond- juridisch adviseur Vereniging Paardrijden Gehandicapten Opmeer;- voorzitter werkgroep 'Goed werkgeverschap' Vereniging voor Arbeidsrecht- begeleider Rechtswinkel Noord-Holland Noord
	Naam:	Mw. Drs V.B.Schönbach, wonende te Amsterdam
	Functie:	Bestuurssecretaris en stafhoofd ROC TOP
	Nevenfunctie:	Lid RvT Stichting Nobego

A4.3 Samenstelling bestuur Purmerendse ScholenGroep

De Purmerendse ScholenGroep heeft een eenhoofdig college van bestuur, bestaande uit een directeur-bestuurder: de heer drs. C.J. Schouten, MBA, wonende te Amersfoort. Geen nevenfuncties.

Op het terrein van de horizontale dialoog met de externe stakeholders organiseert het bestuur jaarlijks een 'Onderwijs Debat'. Hierbij worden alle samenwerkingspartners in de maatschappelijke omgeving van de PSG uitgenodigd om aan de hand van thema's uit het strategisch beleidsplan van de PSG mee te praten over de resultaten uit het verleden en de perspectieven op de toekomst. Het verslag dat wordt verspreid via de website levert materiaal zowel voor mogelijke aanpassing van het gevoerde beleid als ook voor nieuwe activiteiten en beleidsontwikkelingen in de toekomst (b.v. ICT opleiding op de theoretische Leerweg).

A4.3.1 Bestuur Purmerendse ScholenGroep in 2015

Ook in 2015 heeft het bestuur in samenspraak met de raad van toezicht en op eigen initiatief een terugblik op de achterliggende periode gemaakt. Het verslag van de raad van toezicht was aanleiding tot verlenging van de benoeming, de zelfevaluatie van het bestuur is opgenomen in een uitgebreid rapport dat onderdeel is van een pilot van de VO Raad op het terrein van de Bestuurlijke Collegiale Evaluatie.

De voornaamste conclusie uit deze zelfevaluatie zijn ook weer gedeeld met de raad van toezicht tijdens een 'Heide dag' over het onderwerp governance. Verder zijn de gedeelde conclusies aanleiding geweest tot een bijsturing van het beleid inzake de aansturing van de PSG en de inrichting van de organisatie.

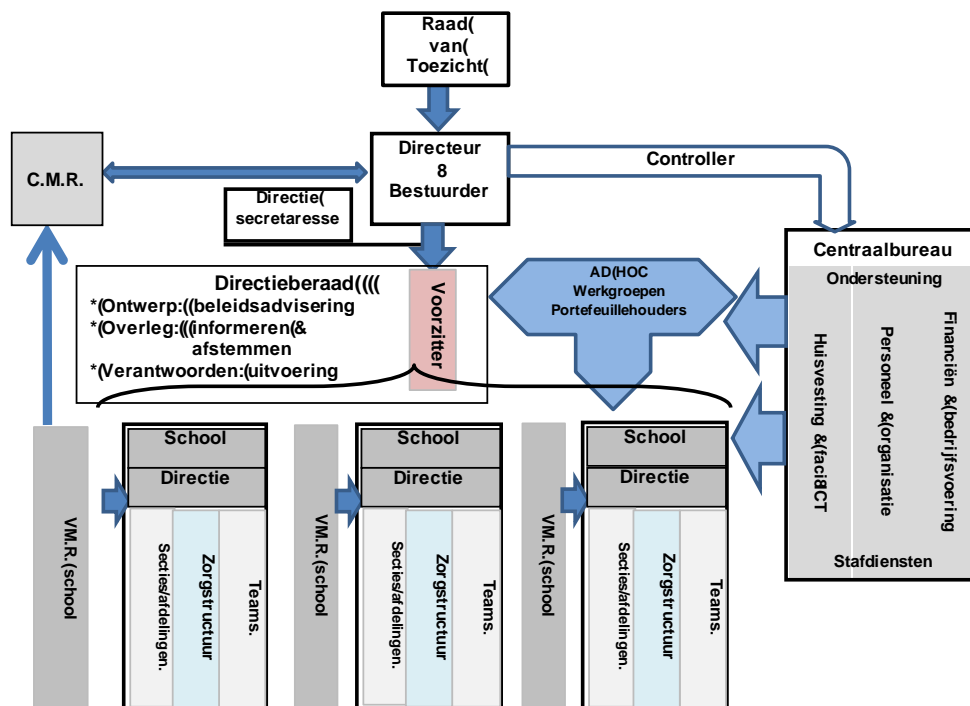
A4.4 Organisatiestructuur

De PSG wordt geleid door een directeur-bestuurder als voorzitter van het managementteam dat bestaat uit de schooldirecteuren. De onder de stichting PSG vallende scholen met elk een eigen sfeer, kennen een grote mate van zelfstandigheid op het terrein van onderwijskundige inrichting en identiteit. Zij werken nauw samen op de beleidsterreinen beheer, financiën, personeel & organisatie. Op deze wijze waarborgt het bevoegd gezag een keuzemogelijkheid voor voortgezet onderwijs voor leerlingen en ouders uit Purmerend en omstreken. De directie draagt zorg voor de realisatie van de kernactiviteit van de stichting:

De samenstelling van de directie ultimo 2015 was als volgt:

- Mevrouw drs. M. Van der Grijp, schooldirecteur Jan van Egmond Lyceum;
- De heer P. van Gijzel, schooldirecteur Da Vinci College;
- De heer R. Visser, bovenschoolsdirecteur SG Nelson Mandela en SG Antoni Gaudi;
- Mevrouw I. Krug, schooldirecteur SG W.J. Bladergroen;
- Mevrouw K. Van de Loo, schooldirecteur SG Gerrit Rietveld.

Organogram



A4.5 Medezeggenschap

De PSG kent als scholengroep één medezeggenschapsraad, de CMR. De centrale medezeggenschapsraad bestaat uit 24 leden. In de raad zijn per campus de drie geledingen vertegenwoordigd, te weten: medewerkers, ouders en leerlingen. De verdeling van de zetels is als volgt:

- 12 zetels voor de medewerkers, 5 van elke campus en 2 leden vanuit de ondersteuning;
- 6 zetels voor de ouders, 3 zetels voor elke campus;
- 6 zetels voor de leerlingen: 4 voor leerlingen van de campus havo/vwo en 2 voor leerlingen van de campus vmbo/pro.

Daarnaast kent elke school een vestigingsraad en heeft het bestuursbureau een deelraad OOP. In deze constructie staat de medezeggenschapsraad haar verantwoordelijkheden op onderwerpen af aan de deelraad die vervolgens overleg heeft met de schooldirecteur.

De CMR heeft zich gebogen over de gebruikelijke onderwerpen jaarlijkse onderwerpen waar zij (of één van de geledingen) advies- dan wel instemmingsrecht heeft. Dat zijn onder andere:

- De Begroting PSG 2014 en de Meerjarenbegroting;
- Het bestuursformatieplan;
- Het taakbeleid en de cao;
- De functiemix;
- De jaarrekening;
- Het integraal jaarverslag;
- Overleg met Rvt;
- Verkleining MR;
- Summerschool.

De MR heeft in het activiteitenplan de volgende onderwerpen en prioriteiten opgenomen:

Inrichten van een werkgroepen structuur, contact met de achterban en een informatieve bijeenkomst voor OP en vervolgens ook het OOP. Verstevenen van de contacten met de schoolraden (VMR'en).

Inhoudelijk staat de verdeling van de onderwijsmiddelen en de relatie overhead versus onderwijsproces centraal, de verdeling van de middelen personeel versus materieel, het taakbeleid en werkdruk en de gevolgen van de herindeling van de PSG voor personeel, ouders en leerlingen.

De discussie over de facilitering van de CMR en de VMR'en wordt voortgezet in 2016.

A4.6 Regionale samenwerking

De PSG werkt met een aantal externe educatieve en maatschappelijke partners in Purmerend en omgeving samen, te weten:

Partij	Samenwerking
Samenwerkingsverband VO Waterland e.o.	OPDC / PCL / Rebound Top / LWOO-Pro / Passend onderwijs
Hogeschool van Amsterdam	Samenwerking met lerarenopleiding; PSG is opleidingsschool
MBO Regio College en Horizon College	VAVO overeenkomsten en huisvestingsafspraken, terugdringen Voortijdig Schoolverlaters
Gemeente Purmerend	Diverse projecten gericht op gezonde school, huisvestingsprojecten, Schoolmaatschappelijk werk en Jeugdzorg
Purmerendse Regio Ondernemers (PRO)	Samenwerking met ondernemers uit de regio Purmerend, stagebedrijven en leerwerkplekken voor leerlingen van de beroepsgerichte opleidingen binnen de PSG.
3 O's (Overheid, Ondernemers en Onderwijs)	Samenwerking met Ondernemers, Onderwijs en Overheid om het onderwijs optimaal af te stemmen op de regionale wensen en de nieuwe profielen VMBO. Samenwerking ogv stage, gastlessen en bedrijfsbezoeken.
Purmer Valley	Samenwerking tussen het VMBO gericht op de ontwikkeling van een ICT leerroute. Medegebruik gebouw Spinnekop.

vervolg overzicht educatieve en maatschappelijke partners

Partij	Samenwerking
Technet Kring / MI groep	Activiteiten en netwerkbijeenkomsten tussen onderwijs en ondernemers uit de technieksector. Belangrijkste doel is het stimuleren en motiveren van leerlingen tot een keuze in de techniek sector door bijvoorbeeld gastlessen.
LWV Landelijk Werkverband Praktijkonderwijs	Kennisoverdracht
ORGB	MBO school in Friesland waarmee wordt samengewerkt mbt diplomering van AKA/Entree leerlingen (MBO)
Samenwerkingsverband Zaanstreek-Waterland	Penvoerder voor Europese Subsidie aanvragen voor PRO-onderwijs, het bureau OAVD verzorgt de administratieve afhandeling.
UWV	Contacten voor de uitstroom PRO-leerlingen ivm o.a. aanvragen specifieke uitkeringen.
Primair Onderwijs	Doorlopende leerlijnen P.O.-V.O.

Toelichting op tabel met samenwerkingspartners

Het samenwerkingsverband VO Waterland e.o. omvat vier besturen uit de regio. Haar voornaamste werkterrein betreft de organisatie en implementatie van Passend Onderwijs VO. Dit geschiedt in de vorm van arrangementen al dan niet met ambulante begeleiding die aan scholen worden toegewezen. Verdere taken uit het samenwerkingsverband zijn:

- Opzetten en monitoren van een RPO, een Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen. Hierin is opgenomen de verdeling van de verschillende opleidingen die de scholen/besturen aanbieden.
- Inrichting van de 'Waterlandse Overstap', een model voor overdracht van PO naar VO met afspraken over toelating en doorlopende leerlijnen.
- I.s.m. het Altra College, in kader van regionale leerlingenzorg, de onderwijsvoorziening 'Rebound'.

Hogeschool; van Amsterdam: samenwerking met de lerarenopleiding van de HvA. De PSG heeft een samenwerkingsconvenant in een traject naar de status van Opleidingsschool voor jonge docenten.

Met het Regio College is samenwerking op het terrein van de doorlopende leerweg vmbo/mbo als onderdeel van de campusvorming. Het project heeft, zo blijkt in de evaluatie, niet voldaan aan de verwachtingen. Na 2013 wordt gezocht naar een nieuwe vorm van samenwerking met het mbo, meer in de breedte d.w.z. met Regio College en het Horizon College samen. Het Regio College zal het gebouw aan de Spinnekop na 2016 verlaten en samen met het Horizon College op zoek gaan naar passende huisvesting elders in Purmerend.

Verder is het Regio College betrokken bij de Vavo trajecten waarin leerlingen met deelcertificaten in het VO in het volwassenenonderwijs hun diploma behalen. In het kader van 'Aanval op Uitval' werkt PSG samen met het mbo Regio/Horizon College aan het tegengaan van voortijdige schoolverlaters.

Met het Horizon College wordt de samenwerking gezocht in de opzet van een ICT leerroute vmbo-mbo.

Gemeente Purmerend: diverse afzonderlijke projecten op terrein van duurzaamheid en veiligheid school (omgeving), schoolmaatschappelijk werk en jeugdzorg, huisvesting en ISK-leerplicht.

In het bijzonder het huisvestingsoverleg en de afronding van het PID project (dec 2015) vormt een belangrijk onderdeel van de goede samenwerking met de gemeente Purmerend. De verbouw/nieuwbouw plannen op de vmbo campus wordt mede door de plannen van het mbo maar vooral door de opstelling van de gemeente voortvarend aangepakt en kan resulteren in kwalitatief hoogwaardige, eigentijdse onderwijshuisvesting voor de vmbo campus. Verder is overleg met de gemeente op de terreinen van leerplicht, schoolmaatschappelijk werk en samenwerking Passend Onderwijs binnenkort gebundeld in OOGO¹ aan de hand van de lokaal educatieve agenda.

¹ OOGO: Op Overeenstemming Gericht Overleg

Purmerendse Regio Ondernemers: met de Purmerendse Regionale Ondernemers wordt de samenwerking geïntensiveerd mede met het oog op nieuwbouw van de praktijkafdeling van het SG Gerrit Rietveld. Daarnaast heeft men gekozen voor een meer praktisch en op de praktijkgericht leerconcept in het beroepsonderwijs waardoor stagelopen en leerwerkplekken aan belang gaan toenemen.

Samenwerkingsverband 3O's: o.a. afstemmingsoverleg nieuwe vmbo profielen op de ontwikkelingen in het bedrijfsleven. In het bijzonder de ontwikkelingen van een digitale leerroute in het vmbo in de context van punt Samenwerking Purmer Valley/gebruik gebouw Spinnepok

Samenwerking primair onderwijs Purmerend e.o.: De functie ambassadeur PO-VO, die in het leven is geroepen ten behoeve van optimale afstemming tussen primair onderwijs en voortgezet onderwijs, heeft het afgelopen jaar zijn waarde bewezen. Er is structureel aandacht voor een goede communicatie tussen leerkrachten van de basisscholen en de medewerkers van de PSG-scholen. In het besef dat een goede communicatie met (de ouders van) potentiële leerlingen van groot belang is, geeft de PSG met vaste regelmaat voorlichting aan het basisonderwijs over onderwijskundige ontwikkelingen. Tevens worden afspraken gemaakt voor de 'warme' overdracht van leerlingen uit groep 8 en de waardering van de advisering in de overstap naar het VO.

De samenwerking met de Openbare Bibliotheek Waterland wordt uit financieel oogpunt herzien en in een andere vorm gegoten. Met het Purmerends Historisch Museum, dat een "LeerlingenLab" heeft ingericht, waar leerlingen opdrachten kunnen uitvoeren, wordt de samenwerking gecontinueerd.

A4.7 Verslag van de raad van toezicht

Gericht op het eigen functioneren

In het verslagjaar zijn in de raad van toezicht drie wisselingen in de samenstelling ontstaan: de wisseling vacature betrof het vrijkomen van de functie van voorzitter welke intern opgevuld is. Hiermee ontstond er een vacature voor het lid met het profiel 'borgen en bewaken van de confessionele identiteit'. Na de benoeming van het zittende lid de heer M.J.P. Hofstede uit Purmerend tot voorzitter van de raad van toezicht, is mw. S.M. Kröner-Roos benoemd tot lid van de raad van toezicht op basis van het profiel 'borgen en bewaken van de confessionele identiteit'.

De tweede vacature betrof die voor het lid met het profiel 'borgen en bewaken van de openbare identiteit' die op grond van het rooster van aftreden niet meer herbenoembaar was. Hiertoe is de heer A. van Deuzen uit Dirksborn benoemd tot lid van de raad van toezicht.

Door deze benoemingen was de raad tot december van het verslagjaar voltallig en waren alle profielen overeenkomstig de statuten ingevuld. Per december 2015 echter is het lid De Mey voortijdig teruggetreden uit de raad van toezicht wegens persoonlijke omstandigheden. Aan het einde van het verslagjaar telt de raad van toezicht zes personen.

Ook in het verslagjaar golden de competentieprofielen voor de werving en selectie van nieuwe leden van de raad zoals vastgesteld in het jaar voorafgaand aan het verslagjaar.

In december 2014 had de raad een zelfevaluatie-instrument toegepast op haar functioneren en het functioneren van de leden. In de jaaragenda van 2015 van de raad stond de zelfevaluatie weer gepland. Echter, vanwege drie bovengenoemde wisselingen in september (aan het begin van het nieuwe schooljaar) achtte de raad december 2015 te vroeg voor een nieuwe zelfevaluatie. Deze staat nu gepland voor juni 2016 (aan het eind van datzelfde schooljaar) De zelfevaluatie zal worden uitgevoerd doormiddel van dezelfde online enquête, en zal aangevuld worden door boardresearch in samenwerking met de Rijksuniversiteit Groningen.

De Raad heeft in 2015 zes keer vergaderd. De bestuurder heeft, als adviseur, deelgenomen aan de vergaderingen van de raad. De auditcommissie kwam in 2015 twee maal bij elkaar voor bespreking van de begroting alsmede voor de bespreking van de jaarrekening. Verder stond onder meer op de agenda van de raad de goedkeuring van de begroting, de werving en selectie van nieuwe leden raad van toezicht en in themabijeenkomsten specifieke toezichtthema's zoals onderwijskwaliteit en professionalisering. Ook heeft de raad, of hebben leden van de raad, overleg met derden gevoerd waar dat wenselijk of nodig was.

Gericht op het functioneren van de organisatie

In het verslagjaar heeft de raad haar wettelijke taken uitgevoerd. Zij heeft het jaarverslag over 2014 en de begroting voor 2016 goedgekeurd. Ook heeft de raad de bestuurder geadviseerd over aangelegenheden die betrekking hebben op het strategisch beleidsplan dat in 2015 is vastgesteld. Dit strategisch beleidsplan is tevens tot stand gekomen na consultatie met diverse stakeholders.

Verder heeft zij erop toegezien dat de bestuurder de op hem rustende wettelijke verplichtingen heeft nageleefd en de code voor goed bestuur heeft nagevolgd. Jaarlijks in april wordt met de bestuurder een functioneringsgesprek gevoerd door de remuneratiecommissie.

De raad heeft op basis van alle informatie die zij aangereikt heeft gekregen de conclusie getrokken dat de middelen van de school rechtmatig zijn verworven en rechtmatig en doelmatig zijn aangewend. Ook is de raad verantwoordelijk voor de keuze van de accountant van de organisatie.

Met betrekking tot het gevoerde overleg, daar waar dat wenselijk of nodig was, noemt de raad het gevoerde overleg met de CMR met name. In dat overleg is stil gestaan bij de vraag of de CMR – naar haar mening – haar werkzaamheden goed kan uitvoeren en welke eventuele belemmeringen zij daarbij aantreft of heeft aangetroffen. Dit overleg was gericht op een versterking van het functioneren van zowel de CMR als van de raad van toezicht.

De raad had aan het eind van het vorig verslagjaar het vertrouwen dat deze kwaliteitsverbetering zal worden voortgezet en uitgebouwd en dit is bewaarheid gebleken. De raad heeft – tot haar genoegen – geconstateerd dat de bestuurder - en met hem alle medewerkers binnen de organisatie - er in het verslagjaar in geslaagd zijn om de onderwijskwaliteit nog verder te versterken. De bevindingen van de onderwijsinspectie met betrekking tot de verschillende scholen waren in het verslagjaar (aanmerkelijk) beter dan in het voorgaande jaar.

A4.8 Ontwikkelingen in vogelvlucht, financieel perspectief

A4.8.1 Belangrijke interne ontwikkelingen in 2015

Herinrichting PSG

Er is een nieuw organogram PSG ontwikkeld waarbij de focus, in overeenstemming met de sturingsfilosofie, verschuift van centraal naar meer decentraal. In de notitie Koersplan PSG worden overwegingen, gevolgen en toekomstperspectief uitgebreid besproken. Met name op het terrein van een andere positionering van het bestuursbureau is een grote stap gemaakt.

Minder vooruitgang is in 2015 geboekt op de verbinding tussen alle processen en systemen in de PSG. Zo is pas sinds kort met het overstapbesluit naar een ander systeem, zicht op een verbinding tussen het PSA- en het financieel systeem. Hierdoor kan de rapportagevorm in de toekomst sterk verbeteren.

ICT en digitalisering

In de aanloop naar nieuwe systemen en een eigentijdse ict infrastructuur (ICT beleid) is in 2015 wel een grote stap vooruit gemaakt. Het systeem als werkomgeving, een digitale werkplek voor alle medewerkers en digitalisering van onderwijs en lesmethodes zullen aanvang 2016 snel vorm krijgen.

Bestuurlijke Collegiale Visitatie

De PSG i.c. de directeur-bestuurder neemt deel aan een pilot vanuit de VO Raad over versterking van de ‘bestuurskracht’. Tegen het einde van het jaar heeft er een collegiale bestuurlijke visitatie door vijf collega bestuurders uit den lande plaats gevonden. Dit moment kan gezien worden als meetmoment waarop is vastgesteld hoeveel er al is gerealiseerd in de bestuurlijke omwenteling sinds 2013, het overstapmoment naar de constructie raad van toezicht – directeur-bestuurder. Tevens zet het de lijnen uit naar de toekomst in een herijking van ons perspectief op de organisatieontwikkeling. Zo zal er in 2016 een voorstel komen voor een nieuw directiestatuut waarbij de focus zich verplaatst op bestuursniveau naar meer bestuurskracht en de scholen een grotere mate van zelfstandigheid binnen de PSG krijgen.

Opleidingsschool

In 2015 heeft het Jan van Egmond Lyceum een pilot gestart als opleidingsschool voor toekomstige docenten VO, dit in samenwerking met de HvA. Doel van deze samenwerking op dit project is tenminste tweeledig: meedenken en ontwikkelen van de opleiding tot docent VO en daarbij dichter aan de aanbodkant zittend van ‘aanstormend talent’. En voor de medewerkers een mogelijkheid de eigenprofessionalisering middels kennisuitbreiding en ervaring omzetten in actief gebruik van de professionele ruimte.

Onderwijsontwikkeling

ICT routing

De VMBO scholen werken samen met het bedrijfsleven uit de regio en het Horizon College (MBO) aan het opzetten van een nieuwe ICT leerroute. Daarnaast werken de scholen aan een gemengde Leerweg, (b.v. mavo met een praktisch vak) naast de theoretische leerweg die men natuurlijk al aanbiedt.

TTO Da Vinci College

De school werkt aan een TTO route voor de Havo opleiding.

Nieuwe profielen VMBO

Als opmaak naar de nieuwe examenstructuur in het VMBO SG Gerrit Rietveld, zijn begin S15-16 de nieuwe profielen (d.i. de inrichting van het curriculum) voor het eerst van start gegaan.

WGA eigen risico

Op het terrein van de ontwikkelingen in arbeids- en rechtspositionele verhoudingen is de PSG in 2015 ‘eigen risico-drager’ geworden voor de Wet Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten.

Cao-VO ontwikkeling in 2015; premie en salarisverhoging 2015 (vooruitlopend op cao 2015-2016)

Gekscherend heet het VO de sector waar langer wordt onderhandeld over de cao dan de looptijd van de cao. Dit betekent dat in het jaar 2015 geen cao is afgesloten maar vooruitlopend op die ontwikkeling wel bepaalde salarisverhogingen en veranderingen in de rechtspositie zijn doorgevoerd. De besturen zijn daarin dan min of meer risico-dragers vooruitlopend op een goede afloop van de cao-onderhandelingen.

Huisvesting: plan, beleid en bekostiging

Eind 2015 is de nieuwbouw SG Gerrit Rietveld en de gemeenschappelijke aula op de VMBO campus opgeleverd.

Ingaande 2015 heeft de overheid, middels een ingreep in het gemeentefonds de middelen voor huisvesting direct versleuteld in de personele lumpsum van de besturen/scholen.

Daarnaast is met de afloop van het PID project eind 2015, de noodzaak ontstaan het huisvestingsbeleid en het plan en de bekostiging voor de periode na 2015 te herijken en bij te stellen waar noodzakelijk. Tevens moet dit nieuwe huisvestingsbeleid worden afgestemd op het nog vigerende Meerjaren OnderhoudsPlan (MJOP).

A4.8.2 Belangrijke landelijke en regionale ontwikkelingen 2015

Het onderwijs blijft voortdurend politiek en publicitair in de aandacht. Dat vertaalt zich ook naar beleid en regelgeving. In het najaar 2013 zijn de belangrijkste gevolgen vertaald vanuit overheidsbeleid vastgelegd in het Nationaal Onderwijs Akkoord. Door het uitblijven van een cao-vo in 2015 is het soms moeilijk hier een passend vervolg aan te geven. Als voorbeeld, in 2015 adviseert de VO-raad aan de leden de eerder vastgestelde loonsverhoging uit te betalen ondanks dat er op flankerende terreinen nog geen afspraken zijn gemaakt. De

uitbetaalde loonsverhogingen zullen in de nieuwe salaristabellen worden verwerkt. Ook zullen naar alle waarschijnlijkheid in 2016 de salarissen van leraren en ondersteunend personeel in het VO stijgen. In de cao-VO moeten afspraken worden gemaakt over: een eenmalige uitkering, afspraken over het sociale zekerheidstelsel, het persoonlijk budget en een overgangsregeling voor tijdelijke arbeidsovereenkomsten met onbevoegde docenten.

Daarnaast is eind 2015 de komst van grote groepen AMV'ers een onderwerp dat zeker ook het onderwijs tot in de kern raakt. Onzekerheid vormt daarbij het grootste knelpunt in de organisatie.

Verder blijft van belang het "Convenant LeerKracht van Nederland", dit onder andere in relatie tot de functiemix.

A4.8.3 Ontwikkelingen in leerlingenaantallen per school in de PSG 2015

In S15-16 was voor het eerst sprake van een overstap PO-VO onder de paraplu van Passend Onderwijs. Dat wil zeggen dat de citoscore niet langer leidend is in de overstap naar het VO. Het advies van de basisschool moet als richtinggevend worden gehanteerd in de toelating tot het voortgezet onderwijs. Wel hanteert de PSG nog een plaatsingscommissie in die gevallen dat ouders en school een 'dubbel-advies' gebruiken om toelating tot een school te krijgen waarbij twijfels bestaan over de haalbaarheid. Een gesprek met ouders is dan altijd de eerste stap bij plaatsing.

Het blijft opvallend dat de H/V campus in zijn geheel harder groeit dan de VMBO-Pro campus. Op het H/V loopt de toename van het Jan van Egmond Lyceum weliswaar terug maar dit wordt meer dan gecompenseerd door de toename van het Da Vinci College.

Op het VMBO-Pro is het SG Antoni Gaudi nog niet toe aan een herstel maar lijkt SG Nelson Mandela dit te compenseren. De hoop is dat met een nieuw arrangement het evenwicht op den duur wordt hersteld.

Voor SG Gerrit Rietveld wordt een kleine groei verwacht mede gezien het betrekken van de nieuwbouw.

Voor de praktijkschool SG W.J. Bladergroen is het beeld stabiel maar laat de ISK een grote toename zien.

Zie ook paragraaf A8.1 Onderdelen uit de continuïteit paragraaf/leerlingenaantallen.

A4.9 Overzicht klachten en geschillen 2015

De ingezette weg om het aantal daadwerkelijk ingediende klachten zo laag mogelijk te houden, door het nauwgezet volgen van het Klachtenprotocol PSG, heeft ook in 2015b goed gewerkt. Met dit protocol wordt beoogd om ontstane problemen en gevoelens van ontevredenheid zo laag mogelijk in de organisatie op te lossen. Ook als er geen sprake is van een formele klacht, worden alle signalen serieus genomen en wordt er toegezien op een snelle behandeling: de klager ontvangt direct een ontvangstbevestiging, de klacht gaat meteen door naar de verantwoordelijke schoolleider/teamleider en er wordt actief om terugkoppeling gevraagd. Het is voor te stellen dat dezelfde soort klachten ook direct bij de school wordt ingediend. Wanneer deze naar tevredenheid worden afgehandeld, ziet het bevoegd gezag deze niet terug.

Bij de klachtencoördinator zijn in het afgelopen verslagjaar vijf officiële klachten binnen gekomen: al deze klachten betreffen leerlingen en hun (niet)-bevordering/verwijzing naar een ander schooltype.

School	Omschrijving klacht	Afhandeling
DVC	Ouders vinden afstroom naar VMBO T van zoon met voldoende intelligentie voor TTO, niet juist. Daarmee wordt probleem van ADD niet opgelost.	In gesprek met bestuurder zien ouders in dat overstap naar VMBO het beste is voor hun zoon. Wel hebben zij nog twijfels over de begeleiding.
JEL	Ouders zijn het niet eens met beslissing hun zoon niet te bevorderen naar Havo 5. Hij is dyslectisch en daarvoor heeft hij nooit juiste zorg ontvangen.	Na gesprek met bestuurder, besluit deze dat de leerling niet bevorderd kan worden. Wel zegt hij toe dat alle faciliteiten uit het dyslexie protocol zullen worden ingezet.

DVC	Leerling wordt niet bevorderd naar Havo 5 agv te laat inleveren CKV handelingsdeel. Moeder is het daar niet mee eens.	Na vele gesprekken met schoolleiding en tot slot de bestuurder, is besloten toch te bevorderen.
------------	---	---

vervolg klachten 2015

School	Omschrijving klacht	Afhandeling
NM	Ouders zijn het niet eens met het niet-bevorderen van hun dochter naar havo 2 wegens onvoldoende resultaat op wiskunde.	Uiteindelijk is de mogelijkheid geboden dat de leerlinge een wiskunde toets zou maken waaruit haar niveau zou blijken. Helaas scoorde ze onvoldoende. Ze blijft op NM. Ouders en leerlinge zien het nu in.
JEL	Leerling wil na eindexamen havo naar 5 vwo opstromen. De school wijst hem af vanwege niet voldoen aan normen. Ouders zijn het er niet mee eens.	In gesprek met bestuurder wordt mogelijkheid van VAVO besproken. Dat lijkt het beste voor de leerling. De PSG begeleidt de overstap.

A5 Financiële situatie op balansdatum

A5.1 Het netto resultaat 2015 ten opzichte van de begroting en 2014

Het netto resultaat is uitgekomen op € 226.765 positief en het operationele resultaat op € 127.018 positief. De inkomsten zijn ten opzichte van de begroting 2015 3,7% hoger en ten opzichte van 2014 1,5% hoger. Het netto resultaat van € 226.465 zal geheel aan het eigen vermogen worden toegevoegd.

Tabel 5.1: Netto resultaat 2015 ten opzichte van de begroting en 2014

Netto resultaat	€	€	€
	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Totaal baten	34.372.203	33.148.967	33.862.845
Totaal lasten	34.245.185	33.248.967	32.918.972
Saldo baten en lasten	127.018	-100.000	943.873
Financiële baten en lasten	99.748	100.000	172.484
Netto resultaat	226.765	0	1.116.356

Baten

In 2015 zijn de baten hoger dan begroot, het betreft een positieve afwijking van 3,7% in orde van grootte van € 1.223.236. Hierin zijn de rijksbijdragen/beschikking € 668.672 hoger en overige overheidsbijdragen € 352.670 hoger dan begroot. In het laatste bedrag zijn de vergoedingen van het Samenwerkingsverband w.o. de ondersteuning arrangementen niet begroot. De lasten die gedekt worden door deze baten van het Samenwerkingsverband zijn overigens ook niet begroot. De beschikking houdt rekening met een aantal verhogingen van de Rijksbijdrage over 2015 zoals overeengekomen in het sectorakkoord. De overige baten zijn € 195.719 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de ouderbijdragen € 86.698 hoger zijn en door opbrengsten n.a.v. detacheringen en een subsidie voor het project 'Ouders aan zet' ter versterking van de Jeugdgezondheidszorg op scholen.

Lasten

De personele lasten zijn € 1.070.183 hoger dan de begroting. Het onderdeel overige personele lasten is € 340.657 lager dan begroot. Dit betekent dat de loonkosten en de kosten voor inhuur personeel € 1.410.840 hoger zijn dan begroot. De oorzaken zijn de uitwerking van de nieuwe Cao-VO 2015, hogere kosten voor ziektevervangingen, overschrijding budget inhuur derden o.a. afdeling ICT en kosten voor ondersteuning van leerlingen die gedekt worden door bijdragen van het Samenwerkingsverband.

De afschrijvingskosten zijn ten opzichte van 2014 € 46.996 lager en €146.610 lager dan begroot. De investeringen zijn kritisch beoordeeld op nut en noodzaak en deels uitgesteld.

De huisvestingskosten zijn € 463.571 hoger dan begroot en € 76.476 lager dan 2014.

Ten opzichte van de begroting zijn de volgende afwijkingen verklarend voor de verschillen. De grootste post betreft een voorziening van € 520.000 voor onderwijskundige gebouwenaanpassingen. De kosten voor huur en medegebruik zijn € 36.919 lager dan begroot. Wel is sprake van een bedrag van € 56.645 verhuiskosten als gevolg van werkzaamheden aan de gebouwen. De overige instellingslasten zijn € 453.378 hoger dan het voorgaande jaar maar € 390.926 lager dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met een bedrag van € 696.790 om leerlingenschommelingen op te vangen maar dit bedrag bleek niet nodig te zijn. Voor de opvang van vluchtelingen in 2016 is een bedrag van € 283.000 gereserveerd. Zonder de reservering van de vluchtelingenopvang zouden de overige instellingslasten € 673.926 lager zijn dan het begrote bedrag en dit zou bijna overeenkomen met het budget voor leerlingenschommelingen.

Overzicht resultaatbestemming

In onderstaande tabel staat het overzicht van de resultaatbestemming 2015, waarbij wordt voorgesteld een bedrag van € 299.039 toe te voegen aan de Algemene reserve en per saldo een bedrag van € 72.719 te onttrekken aan het Bestemmingsfonds (publiek). De stand van de laatst genoemde reserve is € 664.734 en dit bedrag is gelijk aan 7/12 deel van de uitgaven voor schoolboeken en leermiddelen voor leerlingen voor het schooljaar 2015/2016, die in 2015 gedaan zijn maar pas in 2016 als kosten genomen worden.

Tabel 5.2: Resultaatbestemming 2015

Resultaatbestemming 2015	
	€
Netto resultaat 2015	226.765
Bestemmingsfonds (publiek)	
Onttrekking	737.453
Dotatie	-664.734
Af:	72.719
Bestemmingsreserve personeel	
Onttrekking	-
Dotatie	-
Af:	-
Toevoeging aan Algemene Reserve	299.484

Vermogenspositie

In 2009 heeft de commissie "Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen" (commissie Don) in het rapport "Financieel beleid van onderwijsinstellingen" aan de minister van OCW aanbevelingen gedaan inzake het financieel beheer bij onderwijsinstellingen. Een onderdeel van de aanbevelingen is het benoemen van twee kengetallen; het vermogensbeheer en het budgetbeheer. In dit jaarverslag zijn deze kengetallen opgenomen, inclusief de door de commissie bepaalde signaleringswaarden.

Tabel 5.3: Vermogenspositie

Kengetallen Vermogenspositie	PSG				signaleringsgrens	
	2015	2014	2013	2012	ondergrens	bovengrens
solvabiliteit	66%	49%	40%	32%	20%	geen
kapitalisatiefactor	47%	56%	53%	48%	geen	35-60%
liquiditeit	2,42	1,90	1,44	1,21	0,5	1,5
rentabiliteit	0,4%	2,8%	5,7%	1,1%	0,0%	5,0%

De rentabiliteit is het resultaat gedeeld door de baten en is lager dan voorgaande jaren omdat het positieve resultaat lager is dan voorgaande jaren. Overigens wordt er geen positief resultaat begroot en wordt er zodoende een rentabiliteit van 0,0% begroot.

Definities	
Solvabiliteit	$\frac{\text{Totaal eigen vermogen en voorzieningen}}{\text{Balanstotaal}}$
Kapitalisatiefactor	$\frac{\text{Balanstotaal}}{\text{Totale baten uit gewone bedrijfsvoering (totale baten en fin baten)}}$
Liquiditeit	$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$
Rentabiliteit	$\frac{\text{Exploitatie resultaat}}{\text{Totale baten}}$

Voor bovengenoemde kengetallen heeft de PSG geen eigen streefwaarden benoemd, maar sluit aan bij de grenzen zoals de Inspectie deze heeft overgenomen uit de Commissie Don.

De vooruit ontvangen investeringssubsidies onderwijshuisvesting van de gemeente Purmerend (PID-gelden) was in het verleden van grote invloed op de kengetallen. Daar inmiddels alle investeringssubsidies zijn uitgegeven is er geen sprake meer van invloed op de kengetallen.

De voor de vooruit ontvangen investeringssubsidies gecorrigeerde kengetallen vertoonden een stabiel beeld en voldeden aan de normen. De solvabiliteit is gezond en ligt ruim boven de ondergrens (definitie: *eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door balanstotaal*). De kapitalisatiefactor ligt tussen de bovengrens voor grote instellingen (35%) en de bovengrens voor kleine instellingen (60%) (definitie: *totaal vermogen gedeeld door de totale baten uit normale bedrijfsvoering, inclusief financiële baten*). De liquiditeit is gunstig, de PSG kan op de korte termijn ruim aan haar verplichtingen voldoen. De waarde overstijgt de bovengrens van de commissie Don aan (definitie: *liquide middelen + vorderingen - ook wel de vlottende activa genoemd - gedeeld door kortlopende schulden*).

Onderstaand de kengetallen budgetbeheer van de commissie Don. De rijksbijdrage is goed voor 95,8% van de baten. Ook als de rijksbijdragen en baten worden gecorrigeerd voor de extra subsidies van OCW geeft dit overzicht een vrij stabiel beeld. De personele lasten als aandeel in de totale lasten blijven vrijwel gelijk. De algemene reserve per balansdatum is gelijk aan 16,1% van de totale lasten over 2015, een geringe toename. Het aandeel personele lasten als percentage van de gecorrigeerde rijksbijdrage is 79,9%.

Tabel 5:4: Kengetallen budgetbeheer commissie Don

Beleidsmatige kengetallen	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Rijksbijdrage/baten	95,8%	96,2%	95,8%	95,6%	96,3%	96,4%
Personele lasten/totale lasten	76,8%	76,9%	76,6%	76,4%	77,8%	79,3%
Algemene reserve/totale lasten	16,1%	15,9%	12,1%	9,4%	7,9%	7,0%
Personele lasten/Rijksbijdrage	79,9%	77,7%	75,4%	79,0%	81,2%	87,9%

Risico paragraaf

De financiële positie van de PSG is ultimo 2015 nog steeds gezond en voldoet aan de normen die de Inspectie en de overheid daaraan stelt. De solvabiliteit bevindt zich, met ruim 60%, ruimschoots boven de door de commissie Don aangegeven signaleringsgrens van 20%. De kapitalisatiefactor van 47% ligt tussen de signaleringsbovengrenzen voor grote instellingen (35%) en kleine instellingen (60%).

Wel is het zo dat de financiële resultaten onder druk staan. Dit komt mede door ontwikkelingen in de Rijksbijdrage als gevolg van overheidsbeleid (normvergoedingen voor exploitatielasten niet toereikend) en door de uitvoering van de cao-VO en interne ontwikkelingen zoals vergrijzing van het medewerkersbestand. Op dit

moment is er een scheve verhouding tussen de uitgaven en inkomsten op de materiële en personele bekostiging.

Een zorgelijke ontwikkeling is, hoewel het aantal leerlingen in het schooljaar 2015/2016 met ongeveer 85 leerlingen is toegenomen, de prognose van toekomstige daling van de leerlingaantallen. De PSG wordt hierdoor en door het (niet gecompenseerd) stijgen van de gemiddelde loonsom genoodzaakt haar personeelsbestand terug te brengen. Een zorgelijke ontwikkeling die zijn weerslag vindt in een hoger noodzakelijk weerstandsvermogen.

De PSG is zich bewust van haar maatschappelijke positie. In haar beleidsplan is maatschappelijke verankering als één van de speerpunten opgenomen. Wij werken met veel partners in onze omgeving samen. Verder spreken we met belanghebbenden en belangstellenden over onze doelen en prestaties.

De realisatie van het investeringsprogramma onderwijshuisvesting is niet vrij van risico's. Daarom is het projectplan en investeringsprogramma PID II geschreven. De uitgaven worden bewaakt door middel van projectbewaking op voortgang en financiële verantwoording. De PSG legt hierover per kwartaal verantwoording af aan de Gemeente Purmerend middels vaste rapportage overzichten en een aanvullend overleg. Het investeringsprogramma PID II is inmiddels afgerond.

Treasury verslag

In 2008 heeft de PSG, mede in het kader van de kredietcrisis, zich bezonnen op de toegenomen en veranderende risico's op de geld- en kapitaalmarkt en binnen de bankwereld. Het bestuur heeft de situatie besproken aan de hand van de notitie "beheersmaatregelen vermogensbeheer". De in 2000 vastgelegde voorwaarden voor het vermogensbeheer zijn opnieuw beoordeeld en bijgesteld. Herbevestigd is dat risicovolle beleggingen worden vermeden en dat het hoogste rendement behaald wordt door de liquide middelen als termijndeposito's bij banken onder te brengen. Besloten is dat de middelen verspreid worden over meerdere Nederlandse grootbanken, te weten: in 2015 de Rabobank en ABN-AMRO bank.

De nieuwe regeling vanuit OCW "Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010" is door de PSG uitgewerkt in een intern reglement. Het "Reglement Vermogensbeheer Purmerendse Scholengroep" is in 2011 door het bestuur vastgesteld. Dit was voordat er sprake was van een raad van toezicht.

De liquide middelen zijn aangehouden in rekening courant, op dagelijks opvraagbare spaarrekeningen. Status en risicobepaling van deze spaarrekeningen zijn alle conform de beleidsnotitie 'Sparen en beleggen'.

A6 Onderwijsresultaten2

A6.1 Kwaliteit van onderwijs

De inrichting van de onderwijsprocessen zijn gebaseerd op de Wet op het Onderwijstoezicht (WOT) en het toetsingskader van de inspectie van Voortgezet Onderwijs. De PDCA-cyclus wordt als managementinstrument ingezet voor resultaatgericht sturen en opbrengst gericht monitoren. De organisatie van het onderwijsprogramma, het onderwijs geven, is door een het managementteam beschreven in zeven hoofdprocessen. Hieraan zijn de indicatoren gekoppeld die terugkomen in de managementrapportage.

² In het Onderwijsjaarverslag PSG 2015 worden de onderwijsresultaten verantwoord per school. Dit verslag verschijnt met de publieksversie Jaarverslag PSG in het najaar van 2016.

A7 Investerings onderwijshuisvesting

In het PID project wordt in totaal voor € 22.089.430 geïnvesteerd in onderwijshuisvesting. De gemeente Purmerend draagt daarin € 15.993.908 bij (beschikking 534065 d.d. 17 juni 2009). Het restant komt uit de eigen middelen van de PSG. De PSG legt per jaar aan de raad van toezicht en aan het College van Burgemeester en wethouders verantwoording af over de besteding van de middelen.

Na realisatie van het eerste PID (Project Initieer Document) zijn alle projecten, die nog uit de € 22.089.430 bekostigd moeten worden, in PID 2 en de PID 2 update beschreven. Net zoals het eerste PID zijn het PID 2 en de update besproken en vastgesteld door het bestuur en informatief voorgelegd aan de CMR.

In onderstaande tabel zijn de door de PSG en de gemeente Purmerend geïnvesteerde en nog te investeren bedragen opgenomen.

Tabel 7.1: Investerings onderwijs huisvesting

	€
Beschikbaar gesteld budget 31-12-2013	6.107.163
Geïnvesteerd 2014	1.600.023
Geïnvesteerd 2015	4.793.174
Geïnvesteerd t/m 31-12-2015	6.393.197
Overschrijding budget dd 31-12-2015	286.034
Te investeren in 2016	244.483
Overschrijding beschikbaar gesteld budget ten laste van eigen vermogen	530.517

In 2013 is de uitrol (ver)nieuwbouw vmbo campus/praktijkgebouw SG Gerrit Rietveld gestart. In deze planvorming is rekening gehouden met de totale herinrichting van de vmbo campus, de huisvestingsontwikkelingen van het Regio College en de overbemeting BVO's van de PSG.

In het bovenstaande overzicht zijn de uitgaven voor de (ver)nieuwbouw vmbo campus/praktijkgebouw SG Gerrit Rietveld gezien het nog beschikbare budget begroot op 6,1 miljoen bouwkosten. In de rapportage naar de gemeente is in de verantwoordingsplicht over 6,6 miljoen ook opgenomen de investering 'eerste inrichting'. In 2013 is hiervoor in overleg met de accountant en de raad van toezicht een aanvullende voorziening gecreëerd voor €530.517,-.

De extra voorziening is gebruikt voor de post 'eerste inrichting'. In de begroting 2015 is daarover overleg geweest met de accountant en heeft het gesprek plaatsgevonden met de raad van toezicht.

A8 Begroting 2016 en continuïteitparagraaf

Met ingang van het jaarverslag 2013 worden onderwijsorganisaties verplicht een continuïteitsparagraaf op te nemen. Doel van deze paragraaf, zo schrijft de Minister, is elke belanghebbende of belangstellende inzicht te geven in hoe het bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid. Daarmee wordt ook inzicht gegeven in de exploitatieresultaten in de toekomst. In de regeling wordt bepaald om over de volgende zaken verantwoording af te leggen:

- Een aantal kengetallen m.b.t. de verwachte ontwikkeling van het aantal leerlingen en het personeelsbestand;
- Een meerjarige balans;
- Een meerjarige raming van baten en lasten;
- Een rapportage m.b.t. de werking van de risicobeheersing;
- Een beschrijving van de bestaande risico's en onzekerheden;
- Een rapportage van het toezichthoudend orgaan.

Tabel 8.1: Begroting 2016

	Begroting	Jaarrekening	Jaarrekening
	2016	2015	2014
	€	€	€
BATEN			
Rijksbijdrage	33.783.850	32.943.914	32.589.950
Overige overheidssubsidies	0	402.670	245.971
Overige baten	1.060.828	1.025.619	1.026.925
Totale baten	34.844.677	34.372.203	33.862.845
LASTEN			
Personele lasten	26.348.130	26.307.477	25.311.136
Afschrijvingen	785.000	578.390	625.385
Huisvestingslasten	3.001.218	3.021.733	3.098.209
Instellingslasten	4.785.329	4.337.585	3.884.242
Totale lasten	34.919.677	34.245.185	32.918.972
Resultaat baten en lasten	-75.000	127.018	943.873
Saldo financiële baten en lasten	75.000	99.748	172.484
Resultaat PSG	0	226.765	1.116.356

A8.1 Onderdelen continuïteitparagraaf

Leerlingenaantallen en personeelsbestand

Ontwikkeling van leerlingaantallen

Het leerlingaantal per 1 oktober 2015 komt uit op 4.393 (2014: 4.309). Dit is exclusief de leerlingen die voortgezet algemeen onderwijs voor volwassenen (vavo) volgen, waar we vergoeding voor krijgen, maar waarvan de financiering de leerling volgt. Op deze toename is geanticipeerd in de formatieplanning S15-16. De

bekostiging echter blijft hierop achter. De terugloop in leerlingenaantallen in de toekomst is in eerste instantie het gevolg van de demografische ontwikkelingen in de regio. Het effect op de middellange termijn willen wij ondervangen door gerichte acties op het terrein van onderwijsresultaatverbetering en kwaliteitsverhoging die zich vertalen in een verhoogd belangstellingspercentage van 70 naar 75 procent. De hiervoor noodzakelijke ruimte in leerlingenaantal ligt in de 'uitstroom' van zo'n 1500 leerlingen in de regio Waterland die kiezen voor onderwijs buiten de regio. Hierin zijn kleinschaligheid en de nabijheid van Amsterdam vaak genoemde argumenten in de keuze. Gezien de toename in leerlingenaantallen lijken de acties succesvol.

Schooljaar	DVC	GR	JEL	WJB	NM	AG	PSG	VAVO	exl VAVO
2011-2012	1046	303	1702	361	594	458	4464	61	4403
2012-2013	1029	303	1642	356	577	524	4431	66	4365
2013-2014	1056	391	1563	345	486	583	4424	47	4377
2014-2015	1077	478	1552	346	436	458	4347	43	4304
2015-2016	1210	479	1540	354	485	366	4434	41	4393

	1112	1213	1314	1415	1516
ISK	31	22	25	42	29
PRO	213	235	245	230	229
VMBO B	338	284	244	224	242
VMBO K	357	398	360	326	316
VMBO B/K					9
VMBO G/T	5	1		2	3
MAVO	767	812	812	712	757
M/H			110	170	92
HAVO	1122	1076	1147	1334	1413
VWO	930	906	1036	1139	1181
H/V	640	631	398	130	122
VAVO	61	66	47	43	41
PSG	4464	4431	4424	4352	4434
VAVO	61	66	47	43	41
PSG excl.	4403	4365	4377	4309	4393
LWOO	334	311	275	254	260

1112								1213							
	D	R	E	B	M	G	TOTAAL		D	R	E	B	M	G	TOTAAL
ISK				31			31	ISK				22			22
PRO				213			213	PRO				235			235
VMBO B		116		96	86	40	338	VMBO B		107		80	60	37	284
VMBO K		186		16	81	74	357	VMBO K		196		18	92	92	398
VMBO B/K							0	VMBO B/K							0
VMBO G/T				5			5	VMBO G/T				1			1
MAVO					424	343	767	MAVO					421	391	812
M/H							0	M/H							0
HAVO	411		711				1122	HAVO	371		705				1076
VWO	370		560				930	VWO	386		520				906
H/V	239		401				640	H/V	254		377				631
VAVO	26	1	30		3	1	61	VAVO	18		40		4	4	66
PSG	1046	303	1702	361	594	458	4464	PSG	1029	303	1642	356	577	524	4431

1314								1415								1516							
	D	R	E	B	M	G	TOTAAL		D	R	E	B	M	G	TOTAAL		D	R	E	B	M	G	TOTAAL
ISK				25			25	ISK				42			42	ISK				29			29
PRO				245			245	PRO				230			230	PRO				229			229
VMBO B	142		66	22	14		244	VMBO B	171		53				224	VMBO B	164		78				242
VMBO K	249		7	45	59		360	VMBO K	307		19				326	VMBO K	307		9				316
VMBO B/K							0	VMBO B/K							0	VMBO B/K	8		1				9
VMBO G/T							0	VMBO G/T			2				2	VMBO G/T					2	1	3
MAVO				2	366	444	812	MAVO				332	380		712	MAVO				8	407	342	757
M/H					48	62	110	M/H				99	71		170	M/H					70	22	92
HAVO	402		745				1147	HAVO	530		804				1334	HAVO	644		769				1413
VWO	430		606				1036	VWO	481		658				1139	VWO	496		685				1181
H/V	215		183				398	H/V	62		68				130	H/V	57		65				122
VAVO	9		29		5	4	47	VAVO	4		22		5	7	38	VAVO	13		21		6	1	41
PSG	1056	391	1563	345	486	583	4424	PSG	1077	478	1552	346	436	458	4347	PSG	1210	479	1540	354	485	366	4434

Kengetallen continuïteitsparagraaf

Kengetal	SJ 2015/2016	SJ 2016/2017	SJ 2017/2018	SJ 2018/2019
Aantal leerlingen (excl. VAVO)	4.393	4.451	4.302	4.300
Personele bezetting in FTE				
Bestuur / management	18,9766	17,1400	17,1400	17,1400
Personeel primair proces	261,3129	252,4400	243,8600	232,8600
Ondersteunend pers. OK	28,8436	30,8700	29,8700	27,8700
Ondersteunend personeel	60,4651	49,6200	48,6200	47,1200
Totale bezetting	369,5982	350,0700	339,4900	324,9900

Categorie Bestuur/ management is inclusief teamleiders

Het aantal medewerkers zal door natuurlijk verloop (pensioenning) in de komende jaren dalen. Vanuit het perspectief van risicobeheer zijn er meerdere redenen zeer terughoudend te zijn in het aangaan van structurele verplichtingen. Te denken valt aan:

- Afspraken over verdeling personeelscategorieën met de CMR, waarbij het reduceren van de directie en OOP in relatie tot de ontwikkeling van het aantal leerlingen wordt gebracht.

- Toename in loonkosten als gevolg van allerlei ontwikkelingen zoals vergrijzing/functiemix en onvoldoende compensatie in de bekostiging.
- Uitwerking van de gevolgen CAO-VO 2014-2015.

Maar deze uitstroom versus de terugloop/stabilisatie in leerlingenaantal biedt voldoende beleidsruimte voor een aannemenbeleid gericht op kostenbeheersing en kwaliteitsbeheer (b.v. 'tekortvakken').

Hierbij wordt rekening gehouden met een aantal belangrijke ontwikkelingen, te weten:

- Uitstroom door natuurlijk verloop (uitstroom 'ouderen' – daling loonkosten),
- Uitstroom OOP door natuurlijk verloop (geen vervanging)
- Uitwerking cao-VO 2014-2015 , inzet op jonge docenten
- Implementatie van de Wet Onderwijstijd per 1-8-2015.

Een gecombineerd effect van deze ontwikkelingen kan met een toename van de beleidsruimte (gevolg van deze veranderingen), leiden tot een meer beheersbaar risico-management en het meer in de pas lopen van loonkosten en personele lumpsum. Als zodanig zijn dit positieve ontwikkelingen in een eventuele krimpregio.

A8.2 Meerjaren Balans 2014-2018

Tabel 8.2: Meerjaren balans 2013 - 2018

Balans	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	€	€	€	€	€	€
ACTIVA						
VASTE ACTIVA	2.564.375	2.308.628	2.755.124	3.550.094	3.550.094	3.550.094
VLOTTENDE ACTIVA	16.374.009	16.712.668	13.369.358	11.474.089	11.474.089	11.474.089
TOTAAL ACTIVA	18.938.384	19.021.295	16.124.482	15.024.183	15.024.183	15.024.183
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	4.037.205	5.220.252	5.519.736	5.519.736	5.519.736	5.519.736
Bestemmingsreserves	2.092.817	2.026.126	1.953.407	1.953.407	1.953.407	1.953.407
	6.130.021	7.246.377	7.473.143	7.473.143	7.473.143	7.473.143
VOORZIENINGEN	1.448.700	2.274.279	3.120.455	2.058.458	2.058.458	2.058.458
KORTLOPENDE SCHULDEN	6.155.835	9.500.639	5.530.885	5.492.582	5.492.582	5.492.582
LANGLOPENDE SCHULDEN	5.203.829		-	-	-	-
TOTAAL PASSIVA	18.938.384	19.021.295	16.124.482	15.024.183	15.024.183	15.024.183

Balanspositie per 31 december ten opzichte van 1 januari 2015

Het balanstotaal is in 2015 afgenomen met € 2.896.813. Deze afname is met name toe te schrijven aan de daling van de vlottende activa met een bedrag van € 3.343.310 dat veroorzaakt is door de combinatie van de investeringen in de nieuwbouw van het SG Gerrit Rietveld College en het positieve resultaat van 2015 vermeerderd met de dotaties aan de voorzieningen. De waarde van de materiële vaste activa is toegenomen met € 446.496. Aan de passivazijde is naast de groei van het eigen vermogen met het netto resultaat van € 226.765,43 een stijging te zien van het bedrag aan voorzieningen voor in totaal € 846.176. Deze stijging wordt veroorzaakt door de vorming van de voorziening onderwijshuisvesting van € 520.000, de dotatie voorziening

onderhoud Hoornselaan van € 200.000 en een toename van de voorziening voor het persoonlijk budget van € 159.557. De kortlopende schulden nemen mede door de investeringen in de nieuwbouw af met een bedrag van € 3.969.754.

Toelichting

Met ingang van 2014 worden gelden voor ondersteuning (Arrangementen) die aangevraagd zijn bij het Samenwerkingsverband direct toegerekend aan scholen waar de leerlingen geplaatst zijn. Een extra zorg arrangement kan pas aangevraagd worden als de scholen aantoonbaar de basisondersteuning hebben aangeboden. Dossievorming en duidelijke procedures zijn daarmee belangrijker geworden. Ook om de uiteindelijke inzet van het arrangement in de vorm van personele inzet of anderzijds, wordt in dossiers en handelingsplannen geregistreerd. De scholen hebben voor de praktische uitvoering intensief overleg met het Samenwerkingsverband, door enerzijds een goede instructie van de zorgcoördinatoren anderzijds door zitting in de stuurgroep waar alle implementatievraagstukken worden behandeld.

In het voorjaar 2014 heeft de uitrol plaats gevonden van de laatste fase van het PID traject dat inhoudt de ver/nieuwbouw en gebouwelijke aanpassing van de praktijkruimte, de gemeenschappelijke voorziening en aanpassing van gebouw SG Nelson Mandela en SG Antoni Gaudì op de vmbo-campus in een aanbesteding heeft geresulteerd. Hierop aansluitend is in de bouwplannen en de huisvestingssituatie rekening gehouden met een vermindering van de BVO's (bruto vierkantenmeters vloeroppervlak)

In de jaarrekening is een aparte paragraaf opgenomen voor de verantwoording van de financiering van dit project.

A8.3 Meerjarige raming van baten en lasten

Meerjarige raming van baten en lasten

Toelichting

Door demografische krimp in de regio zal het leerlingenaantal teruglopen. De ambitie is de overloop uit de regio naar andere scholen binnen en buiten de regio terug te dringen door het belangstellingspercentage te vergroten. Hierdoor kan het effect op dalende leerlingenaantallen worden verkleind. Ook het aanbod van de scholen zal aangepast worden op de behoefte binnen de regio aan een gemengde leerweg en het aanbod van theoretische leerweg in combinatie met de kaderopleiding. De rol van het PO advies is vanaf schooljaar 2015-2016 leidend voor het plaatsen van leerlingen in het VO, waarbij meervoudige adviezen zullen toenemen.

In de personele sfeer leidt deze ontwikkeling tot een terughoudend beleid wat betreft de structurele verplichtingen. Minder leerlingen heeft een lagere personele vergoeding tot gevolg.

De afname in formatie wordt deels bereikt door natuurlijk verloop (uitstroom als gevolg van vergrijzing), deels door anders organiseren, deels door verhoging van de mobiliteit en flexibiliteit.

Voor de jaren 2019 en 2020 zijn de bedragen geconsolideerd. Na aanpassing van het strategisch beleidsplan en doorvertaling van het huisvestings- en meerjarenonderhoudsplan, zullen de bedragen meer beleidsmatig onderbouwd worden bijgesteld.

Tabel 8.3: Meerjarenraming Baten en Lasten

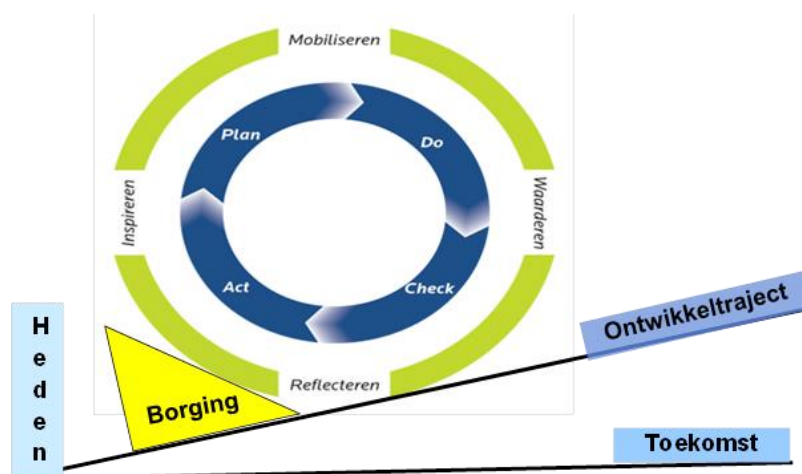
Staat/Raming van Baten en Lasten	2015	2016	2017	2018	2019	2020
BATEN						
Rijksbijdrage	€ 32.275.243	€ 33.783.850	€ 32.802.365	€ 32.983.049	€ 33.024.732	€ 33.024.732
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 823.725	€ 1.060.828	€ 983.828	€ 983.827	€ 983.827	€ 983.827
TOTAAL BATEN	€ 33.148.968	€ 34.844.678	€ 33.786.193	€ 33.966.876	€ 34.008.559	€ 34.008.559
LASTEN						
Personeelslasten	€ 25.234.760	€ 26.348.130	€ 25.368.746	€ 25.415.333	€ 25.457.016	€ 25.457.016
Afschrijvingen	€ 725.000	€ 785.000	€ 725.000	€ 725.000	€ 725.000	€ 725.000
Huisvestingslasten	€ 2.558.162	€ 3.001.218	€ 3.001.218	€ 3.001.218	€ 3.001.218	€ 3.001.218
Overige lasten	€ 4.731.046	€ 4.785.330	€ 4.766.229	€ 4.900.325	€ 4.900.325	€ 4.900.325
TOTAAL LASTEN	€ 33.248.968	€ 34.919.678	€ 33.861.193	€ 34.041.876	€ 34.083.559	€ 34.083.559
SALDO BATEN EN LASTEN	€ -100.000	€ -75.000	€ -75.000	€ -75.000	€ -75.000	€ -75.000
Saldo financiële bedrijfsvoering	€ 100.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAAL RESULTAAT	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

A8.4 P&C cyclus en risicomanagement

Risico-management en planning & control

In de risico paragraaf is aangegeven op welke terreinen risico's worden onderkent en hoe de PSG denk in control te blijven op deze risico's. Er is een plan van aanpak voor versterking van de planning en control cyclus in de bedrijfsvoering en de manier van begroten en procuratiehouden.

Uitgangspunt daarbij is het volgende model.



B. JAARREKENING 2015

B1 Balans per 31 december

(voor resultaatbestemming)

Tabel 10: B1 Balans per 31 december
(Na resultaatbestemming)

	31 dec 2015		31 dec 2014	
	€	€	€	€
Activa (B5)				
Vaste Activa				
Materiële vaste activa		2.755.124		2.308.628
Vlottende activa				
Vorderingen	1.232.354		1.794.760	
Liquide middelen	<u>12.137.004</u>		<u>14.917.908</u>	
		13.369.358		16.712.668
Totaal Activa		16.124.482		19.021.295
Passiva (B7)		€		€
Eigen vermogen		7.473.143		7.246.377
Voorzieningen		3.120.455		2.274.279
Kortlopende schulden		5.530.885		9.500.639
Langlopende schulden		0		
Totaal passiva		16.124.482		19.021.295

Het saldo van de vaste activa is met een bedrag van € 446.496 toegenomen. Dit is het verschil tussen de investeringen, een bedrag van € 1.024.886,03, en de afschrijvingen, een bedrag van € 578.389,81.

Het bedrag van de vorderingen is op 31 december 2015 aanzienlijk lager dan op 31 december 2014 omdat de PSG op 31 december 2014 een vordering had van € 354.894 op de verzekering i.v.m. een brandschade van het schoolgebouw van SG W.J. Bladergroen.

De stand van de liquide middelen en de kortlopende schulden zijn o.a. lager geworden door de nieuwbouw van het gebouw van het SG Gerrit Rietveld College.

De personeelsvoorzieningen zijn voornamelijk toegenomen doordat het saldo van de gespaarde persoonlijke budgetten € 159.557 hoger is dan op 31 december 2014. Aan de onderhoudsvoorziening is de jaarlijkse dotatie van € 200.000 voor het gebouw van het Jan van Egmond Lyceum aan de Hoornselaan toegevoegd. Tevens is er een voorziening huisvesting van € 520.000 getroffen voor diverse gebouwen.

B2 Staat van Baten en lasten

Kernactiviteiten

De Stichting Purmerendse ScholenGroep voert het bestuur en beheer over de PSG, een brede scholengroep met zes scholen voor voortgezet onderwijs, inclusief Lwoo en Pro. Het onderwijsaanbod bestaat uit praktijkonderwijs, mavo, vmbo basisberoepsgericht en kaderberoepsgericht, havo, vwo, gymnasium en een internationale schakelklas. Op stichtingsniveau zijn drie denominaties verenigd: de openbare, de interconfessionele en de algemeen bijzondere.

Tabel 11: B2 Staat van Baten en lasten

	Werkelijk 2015		Begroting 2015		Werkelijk 2014	
	€	€	€	€	€	€
Baten (B10)						
Rijksbijdragen	32.943.914		32.275.242		32.589.950	
Overige overheidsbijdragen en subsidies	402.670		50.000		245.971	
Baten werk i.o.v. derden	44.900		38.725		124.991	
Overige baten	980.719		785.000		901.933	
Totaal baten		34.372.203		33.148.967		33.862.845
Lasten (B11)						
Personele lasten	26.307.442		25.237.259		25.311.136	
Afschrijvingen	578.390		725.000		625.386	
Huisvestingslasten	3.021.733		2.558.162		3.098.209	
Overige instellingslasten	4.337.620		4.728.546		3.884.242	
Totaal lasten		34.245.185		33.248.967		32.918.972
Saldo baten en lasten		127.018		-100.000		943.873
Financiële baten en lasten		99.748		100.000		172.484
Netto resultaat (C)		226.765		-		1.116.356

B3 Kasstroomoverzicht

Toelichting op kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. De PSG houdt geen vreemde valuta aan. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De PSG kent geen transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zoals financiële leasing.

Tabel 12: B3 kasstroomoverzicht

	31 dec 2015		31 dec 2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat (saldo baten en lasten (B2))		127.018		943.873
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen (B8)	578.390		625.385	
- mutaties voorzieningen	<u>846.175</u>		<u>825.580</u>	
		1.424.565		1.450.965
Veranderingen in vlottende middelen				
- vorderingen	572.968		307.065	
- schulden	<u>-3.980.317</u>		<u>-1.859.025</u>	
		-3.407.349		-1.551.960
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.855.766		842.878
ontvangen interest	99.948		172.566	
betaalde interest	-200		-82	
buitengewoon resultaat	<u>-</u>		<u>-</u>	
		99.748		172.484
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.756.018		1.015.362
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-1.024.886</u>		<u>-369.638</u>	
Totaal kasstroom uit inv.activiteiten		-1.024.886		-369.638
Mutatie liquide middelen		-2.780.904		645.724

Stelselwijzigingen

In 2015 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

Algemeen

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardiging prijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar het onderdeel "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa" in de grondslagen voor waardering activa en passiva.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten. Voor de categorieën technische apparatuur, audiovisuele apparatuur en leer- en hulpmiddelen is de activeringgrens bepaald op € 1.500.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingstermijnen en percentages van de onderscheiden categorieën zijn de navolgende:

1. Schoolmeubilair	20 jaar	5%
2. Kantoormeubilair	15 jaar	7%
3. Technische installaties	10 jaar	10%
4. Netwerkbekabeling	10 jaar	10%
5. Leer & hulpmiddelen + overige inventaris	10 jaar	10%
6. Noodlokalen	7 jaar	14%
7. Kleding lockers	7 jaar	14%
8. Audiovisuele apparatuur	5 jaar	20%
9. Hard en software	4 jaar	25%

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

De PSG houdt geen effecten aan met als doel deze langer dan een jaar aan te houden en heeft ook geen andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen. Voor onderwijsinstellingen geldt dat rijks gelden niet risicodragend belegd mogen worden en dat er altijd sprake moet zijn van hoofdsomgarantie, zodanig dat de rijksbijdrage onverkort beschikbaar blijft. De PSG voldoet aan deze voorwaarden opgenomen in de rijksregeling 'Beleggen en belenen'.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Vorraden

De PSG heeft geen eigen boekenfonds en bezit ook geen handelsvoorraden of voorraden van goederen die van enige waarde zijn, dat deze op balans geactiveerd moeten worden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht.

Voorzeningen

Voorzeningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen. Voor uitgaven voor groot onderhoud is een voorziening gevormd om de lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren (10 jaar). De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband.

Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijf kans. De overige voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Voor de te verwachten jubileumuitkeringen is een voorziening gevormd op basis van een schatting van de contante waarde van de verplichtingen per balansdatum. Deze schatting is tot stand gekomen door het vermenigvuldigen van het aantal FTE per balansdatum met de gemiddeld per FTE geschatte netto contante waarde van ad. € 600,-. Voor de gespaarde verlofuren is een voorziening gevormd op basis van de in de CAO VO vermelde normbedragen en de gespaarde verlofuren.

Voor de gespaarde verlofuren is een voorziening gevormd op basis van de loonkosten per uur en de gespaarde verlofuren.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Leasing

De PSG maakt geen gebruik van financial of operationele leasing.

B5 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengstverantwoording

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Giften

Indien baten worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten, worden deze gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingwijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 104,2% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2013 is 105%.

De dekkingsgraad is een belangrijke graadmeter voor de financiële toestand van pensioenfondsen. Het geeft aan of we voldoende geld hebben om alle tot nu toe opgebouwde pensioenen nu en in de toekomst uit te betalen. Is de dekkingsgraad op dit moment bijvoorbeeld 105%? Dan hebben we voor iedere € 100 die we nu en in de toekomst aan pensioenen moeten betalen € 105 beschikbaar.

Beleidsdekkingsgraad eind 2015

Vanaf 2015 moeten pensioenfondsen bij beleidsbeslissingen gebruikmaken van de zogenaamde beleidsdekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De laatste 'oude' dekkingsgraad van 2014 was die van eind december en bedroeg 101,1%. Deze dekkingsgraad gaf de actuele financiële positie van ABP weer op 31-12-2014. Om de beleidsdekkingsgraad eind 2014 te berekenen, moeten we alle dekkingsgraden van 2014 bij elkaar optellen en delen door 12.

Jan	105,4%
Feb	106,5%
Mrt	106,1%
Apr	105,4%
Mei	106,7%
Jun	106,7%
Jul	105,4%
Aug	106,1%
Sep	103,1%
Okt	102,2%
Nov	102,6%
Dec	101,1% +
Totaal	1.257,3% → $\frac{1.257,3\%}{12 \text{ maanden}} =$ 104,7% <small>Beleidsdekkingsgraad 31-12-2014</small>

Jaar	maand	dekkingsgraad
2015	januari	96,8%
2015	februari	99,3%
2015	maart	96,4%
2015	april	98,2%
2015	mei	101,4%
2015	juni	103,9%
2015	juli	100,2%
2015	augustus	98,2%
2015	september	95,8%
2015	oktober	98,0%
2015	november	98,6%
2015	december	97,2%

1184,0%

Beleidsdekkingsgraad **31-12-2015** 98,7%

Beleidsdekkingsgraad 2016

Vanaf 2015 moeten pensioenfondsen bij beleidsbeslissingen gebruikmaken van de zogenaamde beleidsdekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf maandelijkse dekkingsgraden.

Jaar	maand	dekkingsgraad
2015	maart	96,4%
2015	april	98,2%
2015	mei	101,4%
2015	juni	103,9%
2015	juli	100,2%
2015	augustus	98,2%
2015	september	95,8%
2015	oktober	98,0%
2015	november	98,6%
2015	december	97,2%
2016	januari	91,2%
2016	februari	88,2%

1167,3%

Beleidsdekkingsgraad **29-02-2016** 97,3%

Om de beleidsdekkingsgraad van februari 2016 te berekenen, moeten we de laatste twaalf dekkingsgraden (de momentopnamen van het einde van elke maand) bij elkaar optellen en delen door 12:

De dekkingsgraad is de verhouding tussen het vermogen en de verplichtingen van het fonds. Deze verhouding wordt uitgedrukt in een percentage dat aangeeft hoe groot het vermogen is ten opzichte van de waarde van de pensioenverplichtingen.

Om het verwachte rendement op hun vermogen te bepalen, moeten pensioenfondsen voor het bepalen van de dekkingsgraad gebruikmaken van de marktrente. Hoe hoger de marktrente, hoe hoger het verwachte rendement. Er kan dan met een lagere 'voorziening pensioenverplichtingen' worden volstaan. Dit betekent dat pensioenfondsen makkelijker aan hun toekomstige verplichtingen kunnen voldoen.

- Het vermogen van ABP bedroeg eind december 2015 circa € 351 miljard. Dit bedrag is door ABP zorgvuldig belegd. Afhankelijk van het rendement op de beleggingen verandert dit vermogen voortdurend.
- De verplichtingen van ABP bedroegen eind december 2015 circa € 361 miljard. De waarde van de verplichtingen wordt met name beïnvloed door de rentestand en de levensverwachting.

2015: nieuwe regels, nieuwe dekkingsgraad

M.i.v. 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Die moeten zorgen voor stabielere pensioenen en meer transparantie. De nieuwe regels schrijven ook een nieuwe methode voor om de financiële positie te bepalen. Wat betekent dit?

Nieuwe methode: beleidsdekkingsgraad

Alle pensioenfondsen moeten vanaf 2015 gebruikmaken van de zogenaamde 'beleidsdekkingsgraad'. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De 'oude' dekkingsgraad (die t/m 2014 werd gerapporteerd) was een momentopname van de financiële positie aan het einde van de maand.

Beleidsdekkingsgraad zorgt voor meer stabiliteit

De beleidsdekkingsgraad is stabielere dan de oude dekkingsgraad. In de oude situatie had een verandering in de bezittingen of de verplichtingen direct effect op de dekkingsgraad. Hierdoor kon de dekkingsgraad in korte tijd sterk schommelen door fluctuaties op de financiële markten. In de nieuwe situatie zullen de schommelingen door de middeling over 12 maanden kleiner zijn.

Oude situatie (tot 2015):

$$\text{Dekkingsgraad} \rightarrow \frac{\text{Bezittingen}}{\text{Verplichtingen}} = \text{Momentopname}$$

Nieuwe situatie (vanaf 2015):

$$\text{Beleidsdekkingsgraad} \rightarrow \frac{\text{de som van de laatste 12 dekkingsgraden}}{12 \text{ maanden}} = \text{Gemiddelde over 12 maanden}$$

Betere inschatting ontwikkeling beleidsdekkingsgraad in 2015

Doordat we het verloop van de dekkingsgraad in het verleden kennen, kunnen we inschatten hoe de beleidsdekkingsgraad, die wordt opgebouwd uit dekkingsgraden uit het verleden, zich zal ontwikkelen. De dekkingsgraad is in de laatste maanden van 2014 flink gedaald. Deze daling zien we ook terug in de ontwikkeling van de beleidsdekkingsgraad van 2015.

Nieuw herstelplan

Omdat de financiële situatie onvoldoende blijft, heeft ABP eind maart 2016 een nieuw herstelplan ingediend bij de toezichthouder, De Nederlandsche Bank (DNB). Het herstelplan houdt in dat de beleidsdekkingsgraad eind 2026 op 128% komt. De kans is wel groot dat in 2017 de pensioenen verlaagd worden maar in 2016 is een verlaging nog niet nodig. Begin 2017 wordt er een nieuw herstelplan ingediend. Zolang de beleidsdekkingsgraad lager is dan 128%, is er sprake van een tekort en moet er elk jaar een nieuw herstelplan ingediend worden.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

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 verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

B6 Financiële instrumenten en risicobeheersing

Prijzrisico

De PSG is locatie gebonden en loopt geen valuta en marktrisico.

Rente- en kasstroomrisico

De PSG loopt minimaal rente- en kasstroomrisico over de rentedragende vorderingen en kortlopende schulden, omdat er geen financiële vaste activa en effecten aangehouden worden (wel liquide middelen) en ook geen rentedragende langlopende schulden aangegaan zijn (bijvoorbeeld bij kredietinstellingen).

Kredietrisico

De PSG heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

De PSG maakt gebruik van meerdere banken om, voor zover noodzakelijk, over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Wederom voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

B7 Activa

Materiële Vaste Activa

De in de balans opgenomen materiële vaste activa zijn onderverdeeld in gebouwen & terreinen en in inventaris & apparatuur. De onder gebouwen en terreinen opgenomen post is opgenomen om inzichtelijk te maken dat de Purmerendse ScholenGroep meerdere schoolgebouwen in beheer heeft.

De post inventaris & apparatuur bestaat uit investeringen in kantoor en schoolmeubilair, in computers, technische en audiovisuele apparatuur en tot slot in leer- en hulpmiddelen. Het overige bestaat met name uit investeringen in digitale leermiddelen.

Tabel 13: Materiële Vaste Activa

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 jan 2015				
verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	1	5.099.648	-	5.099.649
Cumulatieve waardeverminderingen	-	2.791.021	-	2.791.021
Boekwaarden	1	2.308.627	-	2.308.628
Mutaties 2015				
investeringen	-	1.024.886	-	1.024.886
desinvesteringen	-	-	-	-
afschrijvingen	-	578.390	-	578.390
Saldo	-	446.496	-	446.496
Stand per 31 dec 2015				
verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	1	6.124.534	-	6.124.535
cumulatieve waardeverminderingen	-	3.369.411	-	3.369.411
Boekwaarden	1	2.755.123	-	2.755.124

Vorderingen

Tabel 14: Vorderingen

	31 dec 2015		31 dec 2014	
	€	€	€	€
Debiteuren		139.678		619.227
OCW				
Beschikking LGF (huidig schooljaar), beschikking: 16-12-2013 BEK-13/56940M				
Ontwikkelen Wiskunde C Havo 2012-2015, beschikking: 26-6-2012 OND/ODB-12/58932U		-	4.500	
		-		4.500
Studenten/deelnemers/cursisten		107.217		164.831
Overige overheden		-		-
Overige vorderingen		30.970		45.382
Vooruitbetaalde kosten	924.837		908.581	
Overige overlopende activa	29.653		52.239	
Overlopende activa		954.490		960.820
		<u>1.232.354</u>		<u>1.794.760</u>
kortlopend deel < 1 jaar		1.232.354		1.794.760
langlopend deel > 1 jaar		-		-
De reële waarde van de vorderingen benaderen de boekwaarde van de vorderingen				

Liquide middelen

De liquide middelen worden aangehouden bij de Rabobank en ABN AMRO bank en staan ter vrije beschikking van de stichting. Zie het overzicht:

Tabel 15: Liquide middelen

	31 dec 2015	31 dec 2014
	€	€
Kasmiddelen	8.329	4.623
Tegoeden op bankrekeningen	12.128.675	14.913.285
	12.137.004	14.917.908

B9 Passiva

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen van de PSG bestaat uit een algemene reserve, een bestemmingsfonds schoolboeken en de nieuw gevormde bestemmingsreserve personeel (Publiek). Niet-publieke, ook wel privaat vermogen genoemd, heeft de PSG niet. Het bestemmingsfonds is in 2009 gevormd en komt voort uit het positieve resultaat op de subsidie 'gratis schoolboeken' en wordt jaarlijks geactualiseerd. De RJ660 schrijft voor dat de ontvangen gelden, conform de beschikking, ten gunste van het resultaat van het lopende boekjaar komen en dat de kosten voor de huur naar rato over de huurperiode verdeeld worden. Het positieve resultaat is bestemd voor het moment dat de regeling ophoudt te bestaan. Het eigen vermogen neemt toe met het netto resultaat, zoals is voorgesteld onder het hoofdstuk Resultaat bestemming.

Tabel 16: Eigen vermogen

	stand per 1 jan 2015	resultaat 2015	stand per 31 dec 2015
	€	€	€
Algemene Reserve Algemene Reserve	5.220.252	299.484	5.519.736
Bestemmingsfonds (Publiek) schoolboeken	737.453	-72.719	664.734
Bestemmingsreserve personeel (Publiek)	1.288.673		1.288.673
Totaal	7.246.377	226.765	7.473.143

Voorzieningen

De voorziening personeel dient o.a. ter dekking van de loonkosten van personeel, dat gebruikt maakt van spaarverlof. Jaarlijks wordt de voorziening geactualiseerd op basis van nieuw gespaarde en opgenomen uren. Een deel van de voorziening personeel voor spaarverlof heeft een langlopend karakter. Afhankelijk van de gekozen inzet van de verlofuren termijn kan een personeelslid maximaal 4 jaar sparen. In 2015 is € 28.627 aan kosten voor verlof onttrokken aan de voorziening. De opgebouwde rechten vertegenwoordigen een waarde van € 234.345 (€ 28.627 lager dan per eind 2014). De rechten zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. M.i.v. schooljaar 2014/2015 bestaat voor elk personeelslid de mogelijkheid om het persoonlijk budget (50 uur per fte) te sparen. Op 31 december was € 225.557 gespaard. De rechten van het persoonlijk budget zijn gewaardeerd op basis van de GPL-normen die voor de bekostiging gelden. De voorziening personeel dient tevens om toekomstige jubilea uitkeringen te dekken. De berekende waarde hiervan is ultimo 2015 gelijk aan € 223.079. In 2015 is € 62.567 aan uitbetaalde uitkeringen onttrokken aan de voorziening jubilea uitkeringen een bedrag van € 65.817 is gedoteerd.

Tabel 17: Overzicht voorzieningen per balansdatum

	Personeelsvoorzieningen			Overige voorzieningen			Totaal
	Jubileum	Pers. Budget	Spaarverlof	Onderhoud Hoornselaan	Inrichting Praktijkvleugel	Overige investeringen	
Stand per 1 januari 2015	€ 219.830	€ 66.000	€ 262.972	€ 1.175.477	€ 550.000		€ 2.274.279
Dotaties	€ 65.817	€ 169.099		€ 200.000		€ 520.000	€ 954.916
Vrijval			€ -43		€ -8.004		€ -8.047
Onttrekkingen	€ -62.567	€ -9.542	€ -28.584				€ -100.694
Stand per 31 december 2015	€ 223.079	€ 225.557	€ 234.345	€ 1.375.477	€ 541.996	€ 520.000	€ 3.120.455
Kortlopend deel < 1 jaar							€ -
langlopend deel > 1 jaar	€ 223.079	€ 225.557	€ 234.345	€ 1.375.477	€ 541.996	€ 520.000	€ 3.120.455

Kort lopende schulden

De schulden met betrekking tot belastingen en premies hebben betrekking op de nog af te dragen inhoudingen over de maand december. De afdracht hiervan vindt begin volgend kalenderjaar plaats. Dit geldt ook voor de schulden ter zake van de pensioenen. De onderwijshuisvesting wordt nader toegelicht in het bestuursverslag (A7). De post vooruit ontvangen termijnen betreffen de gefactureerde ouderbijdragen voor school- en ouderfonds, die betrekking hebben op een heel schooljaar en in het nieuwe kalenderjaar tot uitgaven leiden.

Het saldo van de overige overlopende passiva is op 31 december 2015 € 485.871 hoger dan op 31 december 2014. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een in 2016 uit te geven bedrag voor inrichtingskosten t.b.v. vluchtelingen en door een in 2016 uit te geven bedrag voor onderwijskundige projecten.

Tabel 18: Kortlopende schulden

	31 dec 2015		31 dec 2014	
	€	€	€	€
Crediteuren		1.102.450		645.650
Loonheffing	849.005		785.275	
Premies sociale verzekeringen	295.781		295.862	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.144.786		1.081.137
Schulden terzake pensioenen		283.914		339.144
Netto salarissen		2.296		6.018
Vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt		-		10.094
Vooruitontvangen investeringssubsidies	-		4.415.152	
Reservering huisvesting	206.803		584.824	
Vooruitontvangen termijnen ouderbijdragen	414.767		455.819	
Ouderfonds	82.523		75.721	
Fonds boeken voor onvermogende ouders	42.832		42.832	
Vakantiegeld en -dagen	859.500		846.052	
Bindingstoelage	92.001		91.708	
Accountants- en adm.kosten	60.000		45.000	
Subsidies OCW	184.383		219.626	
Overige subsidiebedragen	48.287		212.196	
Overname boekenfonds Van Dijk	203.852		203.852	
Digitalisering onderwijs	90.825		-	
Overige overlopende passiva	711.665		225.814	
Overlopende passiva		2.997.439		7.418.596
Totaal kortlopende schulden		5.530.885		9.500.639

Tabel 19: Verloopoverzicht investeringssubsidies

	€
Stand PID gelden (gemeente en middelen PSG per 1 januari 2015)	4.985.116
Bestedingen	(4.801.178)
Stand PID gelden (gemeente en middelen PSG per 31 december 2015)	183.938

B10 Overzicht van geormerkte subsidies OCW (Model G)

Tabel 20: Model G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	kenmerk	datum			€	€
Lerarenbeurs	601895-1	20-1-2014	-3.925	-3.925	x	
Lerarenbeurs	601895-1	22-7-2014	61.036	61.036		x
Lerarenbeurs	601895-1	21-8-2014	-6.821	-6.821	x	
Lerarenbeurs	674271-1	21-9-2015	84.896	84.896		x
Lerarenbeurs SJ 14/15	674271-1	20-1-2015	-3.830	-3.830	x	
Lerarenbeurs	674271-1	20-11-2015	-5.528	-5.528	x	
Zomerschool	702157-1	20-5-2015	83.200	83.200		x
Prestatiebox	682684-1	20-3-2015	801.513	801.513	x	
			1.010.541	1.014.466		

Tabel 21: Model G.2b Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (doorlopend)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo op 1 jan 2015	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	totale kosten t/m 31-dec-15	Niet besteed ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum						
Subsidie zij-instromer	640850-1	17-6-2014	20.000	10.094	20.000	158	10.065	9.935
Totaal			20.000	10.094	20.000	158	10.065	9.935

B11 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De volgende onderwerpen vallen onder de zogenaamde niet uit de balans blijvende verplichtingen: het eigen risico wachtgeld.

- Met ingang van 1 januari 2007 zijn de scholen niet langer verplicht aangesloten bij het Participatiefonds. De scholen zijn vanaf die datum voor een deel eigen risicodragers voor de kosten van wachtgelduitgaven.
- Volgens de OCW regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" van 10 maart 2005, kenmerk WJZ-2005/54063802, gewijzigd per 1 december 2005 met kenmerk VO/F-2006/1768, heeft het bevoegd gezag een vordering op de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel in verband met:
 1. de tot en met december opgebouwde bruto vakantie-aanspraken op grond van artikel 11 juncto bijlage 2 van het kaderbesluit rechtspositie VO, en
 2. de over de maand december door het bevoegd gezag verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing verbonden aan salarisbetalingen op grond van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Artikel 5, 2^e lid, bedraagt de vordering ten hoogste 7,5% van de personele bekostiging.

B12 Baten

Rijksbijdragen OC&W

De totale lumpsum vergoeding (inclusief vermindering uitkeringen) is uitgekomen op € 29.670.015. Dit is € 416.568 meer dan in 2014. Ten opzichte van de begroting is de rijksbijdrage € 438.466 hoger. Voor de personele bekostiging is dit € 430.425 hoger dan begroot en de materiële vergoeding is € 8.041 hoger dan begroot.

De overige subsidies OCW zijn uitgekomen op 3.273.898,88 ten opzichte van € 3.336.502 in 2014. Het begrote bedrag wordt met een bedrag van € 230.206 overschreden. Dit komt voornamelijk omdat vergoedingen voor de lerarenbeurs, maatschappelijke stage en voortijdige schoolverlaters niet begroot zijn. De vergoeding voor maatschappelijke stage is overigens m.i.v. schooljaar 2015/2016 afgeschaft waardoor de vergoeding in 2015 slechts € 130.830 bedraagt tegenover € 225.453 in 2014.

Tabel 22: Rijksbijdrage OC&W

Rijksbijdragen OCW	Werkelijk 2015		Begroting 2015		Werkelijk 2014	
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdrage OCW		29.670.015		29.231.549		29.253.447
Geoormerkte subsidies OCW	10.094		-		27.783	
Niet geoormerkte subsidies OCW	<u>3.263.805</u>		<u>3.043.693</u>		<u>3.308.719</u>	
Overige subsidies OCW		3.273.899		3.043.693		3.336.503
Total rijksbijdragen OCW		<u>32.943.914</u>		<u>32.275.242</u>		<u>32.589.950</u>

Tabel 23: Overige baten

Overige baten	Werkelijk 2015		Begroting 2015		Werkelijk 2014	
	€	€	€	€	€	€
Verhuur	53.042		40.000		47.307	
Detachering personeel	58.960		-		71.425	
Ouderbijdragen	806.698		720.000		778.156	
Overige	62.019		-		5.045	
Totaal overige baten		<u>980.719</u>		<u>760.000</u>		<u>901.933</u>

B13 Lasten

Personele lasten

De totale personele lasten, lonen en overige personele lasten bedragen in 2015 €26.307.442,44 ten opzichte van € 25.311.136 in 2014.

De personele lasten zijn € 1.070.183 hoger dan de begroting. Hier staat tegenover dat de lumpsumvergoeding personeel € 950.425 hoger is en dat de opbrengst voor detacheringen € 58.960 bedraagt. Ook is een deel van de bijdragen van het Samenwerkingsverband bestemd voor loonkosten n.a.v. ondersteuning van leerlingen en schoolmaatschappelijk werk.

Tabel 24: Personele lasten (exclusief RvT)

Personeelslasten	Werkelijk 2015		Begroting 2015		Werkelijk 2014	
	€	€	€	€	€	€
Bruto lonen en salarissen	20.058.670		23.582.311		19.487.091	
Sociale lasten	2.534.856				2.464.934	
Pensioenpremies	2.515.736				2.892.911	
Lonen en salarissen		25.109.263		23.582.311		24.844.936
Dotaties Personele voorzieningen	234.873		250.000		154.107	
Onttrekking Personele voorzieningen	-100.694		-		-78.527	
Personeel niet in loondienst	603.025		110.000		404.915	
Overig	820.112		1.294.948		475.935	
Overige personele lasten		1.557.316		1.654.948		956.430
Totaal personele lasten		26.666.580		25.237.259		25.801.365
Verhaalde loonkosten (-/-)		-248.604				-388.052
Uitkeringen (-/-)		-110.533				-102.178
Totaal personele lasten		26.307.442		25.237.259		25.311.136

De lonen en salarissen verdeeld naar de vier onderscheiden categorieën:

Tabel 25: Lonen en salarissen

Lonen en salarissen	Werkelijk 2015		Begroting 2015	Werkelijk 2014	
		€			€
Directie	7,4%	1.854.515		8,3%	2.034.845
Onderwijzend personeel	74,0%	18.569.746		73,6%	18.001.515
Onderwijs ondersteunend personeel	13,2%	3.312.627		12,3%	3.011.471
Onderwijs beheer personeel	5,5%	1.372.411		5,8%	1.409.053
Niet uitgesplitst naar functie			23.582.311		
Totaal lonen en salarissen		25.109.298	23.582.311		24.456.884

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers is opgenomen in de het onderdeel A8.1 continuïteitsparagraaf.

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland.

Wet Normering Topinkomens

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 27 februari 2014, inclusief de wijziging van 12 maart 2014, van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.

In 2015 zijn de normen wederom gewijzigd. In deze jaarrekening worden deze gewijzigde normen gehanteerd.

De PSG herkent de door de Minister van BZK in zijn kamerbrief d.d. 27 februari 2014 onderkende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet-topfunctionarissen. In lijn met paragraaf 6 van de (gewijzigde) Beleidsregels toepassing WNT legt de stichting geen verantwoording af over externe niet-topfunctionarissen.

De PSG heeft geen functionarissen waarbij de totale bezoldiging méér dan de van toepassing zijnde WNT-norm bedraagt, waarbij de WNT-norm zo nodig is herrekend op basis van een dienstverband korter dan een vol jaar en/of een dienstverband lager dan een voltijdsdienstverband.

Tabel 26: Wet normering Topinkomens, Toezichthouders					
Toezichthouders					
Bedragen x € 1 (2015)	E. Kroese-Vrolijkx	mr. A.R.M. van Deuzen	J. Reinders	C.M. van den Berg	drs. S.M. Kröner-Roos
Functie(s)	Voorzitter RVT	Lid RVT	Plv secretaris RVT	Secretaris RVT	Lid RVT
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/8	01/09 - 31/12	1/1 - 31/8		1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Zo niet, langer dan 6 maanden	Ja	Nee	Ja	Nee	Nee
binnen 18 maanden werkzaam?					
Bezoldiging 2015					
Beloning	4.000		0	2.667	0
Belastbare onkostenvergoedingen					
Beloningen betaalbaar op termijn			1.907		1.907
Totaal bezoldiging	4.000		1.907	2.667	0
Individueel WNT-maximum	17.800		5.933	11.867	0
Gegevens in 2014					
Functie(s) in 2014	E. Kroese-Vrolijkx	mr. A.R.M. van Deuzen	J. Reinders	C.M. van den Berg	drs. S.M. Kröner-Roos
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	1/1 - 2/9	
Bezoldiging					
Beloning	3.500			2.333	1.750
Belastbare onkostenvergoedingen					
Beloningen betaalbaar op termijn	2.500			1.667	250
Totaal bezoldiging in 2014	6.000		0	4.000	2.000
Gegevens in 2015					
Bedragen x € 1 (2015)	C.A. de Bondt	drs. C.A.M. de Meij	M.J.P. Hofstede MBA MMI RM	ing. G.J.C.P. Karhof	drs. V.B. Schönbach
Functie(s)	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Secretaris RVT	Lid RVT
Duur dienstverband in 2015	01/01 - 31/12	01/01 - 30/11	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Zo niet, langer dan 6 maanden	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
binnen 18 maanden werkzaam?					
Bezoldiging					
Beloning	1.750	2.333	2.333	1.750	1.750
Belastbare onkostenvergoedingen					
Beloningen betaalbaar op termijn	2.383	2.383	3.337	2.383	2.383
Totaal bezoldiging 2015	4.133	4.717	5.670	4.133	4.133
Individueel WNT-maximum	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800
Gegevens in 2014					
Functie(s) in 2014	C.A. de Bondt	drs. C.A.M. de Meij	M.J.P. Hofstede MBA MMI RM	ing. G.J.C.P. Karhof	drs. V.B. Schönbach
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	06/03 - 31/12	01/10 - 31/12	03/09 - 31/12	03/09 - 31/12
Bezoldiging					
Beloning	1.750	1.750	2.333		
Belastbare onkostenvergoedingen					
Beloningen betaalbaar op termijn	1.250	1.667	1.667	1.000	1.000
Totaal bezoldiging in 2014	3.000	3.417	4.000	1.000	1.000

Tabel 27: Wet normering Topinkomens, Toezichthouders

Leidinggevende topfunctionarissen	
Bedragen x € 1 (2015)	drs. C.J. Schouten MBA
Functie(s)	Directeur bestuurder
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	Ja
Bezoldiging	
Beloning	112.035
Belastbare onkostenvergoedingen	195
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	112.230
minus onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging 2015	112.230
Individueel WNT-maximum	178.000
Bedragen x € 1 (2014)	
	C.J. Schouten
Functie(s)	Directeur bestuurder
Gegevens in 2014	
Functie(s) in 2014	Directeur bestuurder
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2014	
Beloning	109.418
Belastbare onkostenvergoedingen	420
Beloningen betaalbaar op termijn	
Totaal bezoldiging in 2014	109.838

Afschrijvingen

De afschrijvingen materiële vaste activa zijn te verdelen in gebouwen & terreinen enerzijds en inventaris & apparatuur anderzijds.

Tabel 28: Afschrijvingen

Afschrijvingen	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
	€	€	€
Materiële vaste activa	578.390	725.000	625.385
Totaal afschrijvingen	578.390	725.000	625.385

Huisvestingslasten

De Huisvestingskosten zijn € 463.571 hoger dan begroot en € 76.476 lager dan 2014.

Ten opzichte van de begroting zijn de volgende afwijkingen verklarend voor de verschillen. De grootste post betreft een voorziening van € 520.000 voor investeringswensen in diverse gebouwen. De kosten voor huur en medegebruik zijn € 36.919 lager dan begroot. Wel is sprake van een bedrag van € 56.645 verhuiskosten als gevolg van werkzaamheden aan de gebouwen.

Tabel 29: Huisvestingslasten

Huisvestingslasten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
	€	€	€
Huur	123.080	160.000	162.664
Klein onderhoud	353.347	276.732	278.183
Planmatig onderhoud	314.609	357.486	363.790
Preventief onderhoud	5.418	50.000	112.381
Energie en water	560.539	575.944	694.047
Schoonmaakkosten	756.794	770.000	622.737
Heffingen	80.558	90.000	76.344
Overige	107.387	78.000	588.063
Dotatie onderhoudsvoorziening	720.000	200.000	200.000
Totaal huisvestingslasten	3.021.733	2.558.162	3.098.209

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten exclusief de bijdragen van de ouders, betreffen alle overige kosten die gemaakt zijn. Deze kosten vallen € 415.940 lager uit dan begroot en zijn € 132.523 hoger dan in 2014. De kosten voor ICT waren € 117.865 hoger dan begroot met name omdat er onverwachte problemen waren met straalzenderapparatuur en door de aanschaf van 30 Ipads voor nieuwe docenten. De reservering van € 283.000 voor het project opvang vluchtelingen in 2016 was niet begroot. Hier tegenover staat dat er wel een bedrag van € 696.790 begroot was voor het opvangen van schommelingen in het leerlingaantal. De kosten voor administratie en beheer waren € 101.305 lager dan begroot.

Tabel 30: Overige instellingslasten

Overige instellingslasten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
	€	€	€
Administratie en beheerslasten	877.893	979.198	796.518
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.973.762	1.997.558	1.987.474
Kosten ICT	452.865	335.000	388.005
Budget schommelingen leerlingaantal		696.790	
Projecten	288.086		
Kosten t.l.v. ouderbijdragen	745.014		712.244
Totaal overige instellingslasten	4.337.620	4.008.546	3.884.242

Accountantshonoraria

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

Tabel 31: Accountantshonoraria

Specificatie honorarium	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
	€	€	€
Onderzoek van de jaarrekening Andere controleopdrachten	52.244	60.000	60.076
Accountantslasten	52.244	60.000	60.076

B14 Financiële baten en lasten

De rentebaten vallen lager uit doordat de tarieven op de geld- en kapitaalmarkt zijn gedaald en door de daling van de liquide middelen als gevolg van de investeringen in de nieuwbouw van het SG Gerrit Rietveld.

Tabel 32: Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
	€	€	€
Rentebaten	99.948	100.000	172.566
Rentelasten	200	-	82
Totaal financiële baten en lasten	99.748	100.000	172.484

C Overige Gegevens

C1 Bestemming van het resultaat

Tabel 5.1: Netto resultaat 2015 ten opzichte van de begroting en 2014

	€	€	€
Netto resultaat	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Totaal baten	34.372.203	33.148.967	33.862.845
Totaal lasten	34.245.185	33.248.967	32.918.972
Saldo baten en lasten	127.018	-100.000	943.873
Financiële baten en lasten	99.748	100.000	172.484
Netto resultaat	226.765	0	1.116.356

Tabel 5.2: Resultaatbestemming 2015

Resultaatbestemming 2015		
	€	€
Netto resultaat 2015		226.765
Bestemmingsfonds (publiek)		
Onttrekking	737.453	
Dotatie	-664.734	
Af:		72.719
Bestemmingsreserve personeel		
Onttrekking	-	
Dotatie	-	
Af:		-
Toevoeging aan Algemene Reserve		299.484

In de begroting was geen vermogensopbouw verwerkt. De vermogensopbouw bestaat uit de toevoeging van het resultaat aan het eigen vermogen. Het positieve resultaat is hoger dan begroot. De stand van het Bestemmingsfonds (publiek) is gelijk aan de kosten voor de schoolboeken over de periode januari t/m juli 2016 die in de boekhouding opgenomen zijn in het saldo van de overlopende activa.

C2 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum zijn er geen gebeurtenissen geweest die van materieel belang zijn bij de beoordeling van dit jaarverslag.

D Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

In de navolgende pagina's is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant integraal opgenomen.

D1 Gegevens over de rechtspersoon en ondertekening

Naam instelling: Purmerendse ScholenGroep
Adres: Flevostraat 257
Postadres: Postbus 659
Postcode/Plaats: 1442 PX Purmerend

Telefoon: 0299-413366
Fax: 0299-473509
E-mail: dir@psg.nl

Bestuursnummer: 40857

Contactpersoon: drs. B.S.A Hoogeveen
Telefoon: 0299-413366
Fax: 0299-473509
E-mail: hvn@psg.nl

Brinnummer: 01EO

Purmerend, 28 juni 2016

drs. Cornelis J. Schouten MBA
Directeur-bestuurder